



BARKOUR

RAPORT ROCZNY

VARSAV Game Studios S.A.

za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 roku



**EVERDREAM
VALLEY**



**BEE
SIMULATOR**



**GIANTS
UPRISING**

SPIS TREŚCI

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | PISMO ZARZĄDU | 3 |
| 2. | INFORMACJE OGÓLNE | 4 |
| 2.1. | Podstawowe informacje o Emitencie | 4 |
| 2.2. | Zarząd..... | 4 |
| 2.3. | Rada Nadzorcza..... | 5 |
| 3. | WYBRANE DANE FINANSOWE VARSAN GAME STUDIOS SA | 6 |
| 4. | OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ I WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH | 7 |
| 5. | ROCZNE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023 ROKU | 16 |
| 6. | SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA | 16 |
| 7. | SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 16 |
| 8. | OŚWIADCZENIA ZARZĄDU | 16 |
| 8.1. | Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdań finansowych | 16 |
| 8.2. | Oświadczenie dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań rocznych | 16 |
| 9. | OŚWIADCZENIE O DOBRZYCH PRAKTYKACH | 17 |

1. Pismo Zarządu

Szanowni Państwo,

przekazuję na Państwa ręce raport VARSAN Game Studios S.A. prezentujący przegląd najważniejszych wydarzeń biznesowych oraz wyniki finansowe osiągnięte w 2023 r. Ubiegły rok to okres działań produkcyjnych gry The Path Of Calydra oraz Projektu CHASE, który pod koniec 2023 roku zadebiutował w mediach społecznościowych w docelowej nazwie – BARKOUR. Spółka otrzymywała stabilne przychody z gry Bee Simulator, która przyniosła Spółce w 2023 roku łącznie ponad 196 tys. EUR. Odnotowaliśmy także 65 tys. USD przychodu wynikającego z umowy ko-wydawniczej ze spółką zależną - Mooneaters S.A. Pozostałe przychody z działalności dotyczącej gier, stanowią przychody z gry Giants Uprising, m.in. wynikające z zawartej z Untold Tales umowy wydawniczej.

Najwyższy priorytet zespołu produkcyjnego ma obecnie realizacja gry BARKOUR z psem-agentem specjalnym jako głównym bohaterem. Produkcja gry weszła w na tyle zaawansowaną fazę, że w czwartym kwartale 2023r., zdecydowaliśmy się na rozpoczęcie pierwszego kroku w jej komunikacji. Uruchomiliśmy działania na platformie X, na której obecnie prezentowane są głównie koncepty oraz materiały z produkcji, które celowo nie pokazują mechanik gry. W kolejnym etapie, który przewidziany jest na pierwszą połowę 2024 roku planowana jest oficjalna zapowiedź gry i tradycyjne działania z mediami.

W 2023 r. miała miejsce premiera gry Everdream Valley na wersji na PC oraz konsole Nintendo Switch, Sony i Xbox. Sprzedaż Everdream Valley za 2023 r. wyniosła 91 tys. sztuk, z czego 42% to sprzedaż na platformie Steam, 41% na Nintendo Switch, 15% na konsolach Sony, a 1,7% przypada na konsolę Xbox. Po premierze spółka zależna - Mooneaters S.A. nadal rozwijała grę Everderam Valley poprzez dodawanie nowych treści w postaci zadań, zwierząt czy dostępnych opcji customizacji. W sierpniu 2023 roku Mooneaters S.A. podpisała umowę wydawniczą z Meta Platforms Technologies LLC na stworzenie wersji VR gry Everdream Valley, z planowaną premierą już na koniec 2024 roku. W 4Q Mooneaters S.A. podpisała także umowę z Ovid Works na ko-produkcję Everdream Valley VR. Umowa ta gwarantuje realizację zaplanowanych milestone'ów produkcyjnych z umowy wydawniczej z Meta Platforms Technologies LLC. na ko-finansowanie i dystrybucję gry Everdream Valley w wersji VR, jednocześnie zapewnia zespołowi komfort w rozwoju podstawowej wersji gry. Bardzo mnie cieszy ta współpraca, zwłaszcza obserwując zaangażowanie obu zespołów oraz jej pierwsze, bardzo wysoko oceniane przez zespół Meta Platforms Technologies LLC. efekty.

W 2023 w Warhound Games Sp. z o.o. oraz Cyber Rain Games Sp. z o.o. nie trwały prace produkcyjne, ze względu na brak ich finansowania przez zewnętrznych partnerów. W spółce Perimeter Games Sp. z o.o. dzięki uzyskaniu dofinansowania na kwotę 167 790,00 zł z Programu Wsparcia Gier Wideo 2023 realizowanego przez Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych nastąpił powrót do pracy nad grą HeatWave.

Z wyrazami szacunku,

Łukasz Rosiński

Prezes Zarządu

2. Informacje ogólne

2.1. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma: VARSAV Game Studios S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Aleje Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa

Tel.: + 48 22 100 46 29

Faks: + 48 22 100 46 08

Internet: www.varsav.com

E-mail: varsav@varsav.com

KRS: 0000381296

REGON: 142844239

NIP: 5213597881

2.2. Zarząd

Na dzień publikacji raportu Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

Łukasz Rosiński – Prezes Zarządu

Pan Łukasz Rosiński posiada wykształcenie wyższe ekonomiczne. Ukończył Akademię Leona Koźmińskiego, specjalność: Strategie inwestycyjne i kapitałowe. Ponadto, Pan Łukasz Rosiński studiował na Fachhochschule Ludwigshafen am Rhein, Hochschule für Wirtschaft, Niemcy, jest także absolwentem II edycji Akademii Liderów Rynku Kapitałowego.

Posiada blisko 13-letnie doświadczenia w transakcjach na rynku kapitałowym, przede wszystkim w pozyskiwaniu kapitału dla spółek z branży technologicznej. Dodatkowo Pan Łukasz Rosiński posiada bogate doświadczenie w branży gier komputerowych (od 2013 roku zasiada w Radach Nadzorczy spółek z tej branży, od 2014 do 2018 roku był wiceprezesem Zarządu The Farm 51 Group S.A.).

Obecnie Pan Łukasz Rosiński zasiada w Radach Nadzorczych, m.in. następujących spółek: Ovid Works S.A., Mooneaters S.A., HUS S.A., NETSU S.A., Farmy Fotowoltaiki S.A., Śląska Prohibicja S.A.

2.3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

Konrad Mroczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Konrad Mroczek posiada ponad 16-letnie doświadczenie zawodowe w zakresie bankowości inwestycyjnej zdobyte w departamencie Corporate Finance Banku Zachodniego WBK oraz firmach konsultingowych. Zakres realizowanych przez Pana Konrada Mrocza obowiązków obejmował m.in. doradztwo przy transakcjach fuzji i przejęć oraz udział w tworzeniu portfela inwestycji własnych „typu private equity/ venture capital” Banku. W latach 2016-2020 Pan Konrad Mroczek był CEO, a w latach 2020-2022 CFO VARSAN Game Studios S.A.

Piotr Babieno - Członek Rady Nadzorczej

Studiował na Politechnice Krakowskiej, w Warszawskiej Szkole Filmowej i Polish Open University w Krakowie. Z branżą gier związany od kilkunastu lat. Od 2006 roku sprawował funkcje zarządzające w spółkach deweloperskich tworzących gry na konsole nowej generacji. Od 2008 Prezes Zarządu Bloober Team S.A. Jest współtwórcą programu “Europejskiej Akademii Gier” oraz członkiem jej Rady Programowej. Na zaproszenie rządu Kanady był wykładowcą na JalooFestival. W 2009 roku, dzięki bogatemu doświadczeniu i znajomości nowych technologii, został wybrany ekspertem „Perspektywy Technologicznej Kraków – Małopolska 2020” – Foresight.

Magdalena Kramer - Członek Rady Nadzorczej

Pani Magdalena posiada kilkuletnie doświadczenie w obsłudze prawnej spółek prawa handlowego oraz podmiotów rynku kapitałowego, nabyte w trakcie pracy w kancelariach adwokackich oraz w podmiocie z sektora usług finansowych.

Zajmuje się w szczególności obsługą prawną emisji papierów wartościowych oraz dłużnych papierów wartościowych, doradztwem prawnym w zakresie funkcjonowania spółek kapitałowych, w tym w szczególności spółek publicznych, przeprowadzaniem procesów przekształcenia i łączenia spółek handlowych, prowadzeniem postępowań sądowych z zakresu prawa gospodarczego ze szczególnym uwzględnieniem problematyki związanej z zaskarżaniem uchwał organów spółek prawa handlowego.

Wojciech Pazdur- Członek Rady Nadzorczej

Współzałożyciel, dyrektor produkcji oraz Wiceprezes Zarządu The Farm 51 Group S.A., wcześniej wieloletni współpracownik studia People CanFly, współtwórca gry „Painkiller”, redaktor naczelny magazynu „3D”. Absolwent Politechniki Śląskiej, obecnie współpracuje z Polsko-Japońską Akademią Technik Komputerowych.

Aleksander Sierżęga - Członek Rady Nadzorczej

Z branżą gier związany od kilkunastu lat. Obecnie Prezes Zarządu No Gravity Games SA. Uprzednio m.in. prodziekan i dyrektor programowy wydziału inżynierskiego AFiB Vistula. Absolwent Uniwersytetu Warszawskiego oraz Polsko-Japońskiej Akademii Technik Komputerowych.

3. Wybrane dane finansowe Varsav Game Studios SA

| Rachunek zysków i strat, dane w zł | w PLN | | w EUR | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1.01.2023- 31.12.2023 | 1.01.2022- 31.12.2022 | 1.01.2023- 31.12.2023 | 1.01.2022- 31.12.2022 |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: | 3 590 321,25 | 4 326 629,83 | 825 740,86 | 923 349,23 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | - 4 467 994,29 | 1 230 068,82 | - 1 027 597,58 | 262 509,89 |
| Zysk (strata) brutto | - 4 734 587,83 | - 2 763 846,25 | - 1 088 911,64 | - 589 834,45 |
| Zysk (strata) netto | - 5 378 366,77 | - 2 500 693,25 | -1 236 974,88 | - 533 208,22 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | - 2 337 647,79 | - 2 369 304,88 | - 513 983,38 | - 505 635,08 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 385 599,08 | 624 235,17 | 84 782,45 | 133 218,48 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 1 695 818,75 | 1 417 251,53 | 372 863,12 | 302 456,68 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | - 256 229,96 | - 327 818,18 | - 58 930,53 | - 69 959,92 |
| Aktywa trwałe | 6 629 047,02 | 219 920,73 | 1 524 619,83 | 46 892,41 |
| Aktywa obrotowe | 7 289 939,27 | 10 684 352,02 | 1 676 618,97 | 2 278 162,01 |
| Kapitały własne | 9 648 901,97 | 7 006 108,16 | 2 219 158,69 | 1 493 871,55 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 270 084,32 | 3 898 164,59 | 982 080,11 | 831 182,88 |
| Suma bilansowa | 13 918 986,29 | 10 904 272,75 | 3 201 238,80 | 2 325 054,43 |

W 2023 roku Spółka osiągnęła 3 590 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, osiągając 4 467 tys. zł straty z działalności operacyjnej oraz 5 378 tys. zł straty netto.

Suma bilansowa Spółki na koniec 2023 roku wynosiła 13 918 tys. zł, w tym 9 648 tys. zł to kapitały własne Spółki.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono z PLN na EURO według kursów średnich EUR/PLN ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

Bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:

- na dzień 31.12.2023 r. średni kurs wyniósł 4,3480
- na dzień 31.12.2022 r. średni kurs wyniósł 4,6899

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2023 r. wyniosła 4,5481.
- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2022 r. wyniosła 4,6845

4. Opis organizacji grupy kapitałowej z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją i wybrane dane finansowe spółek zależnych

Na dzień publikacji raportu oraz 31.12.2023 Emitent posiada dwie Spółki zależne oraz dwie jednostki stowarzyszone. Dodatkowo Spółka posiada pakiet 13,1% akcji Ovid Works SA.

Sprawozdania Emitenta zostały sporządzone w formie jednostkowej z uwagi na fakt, iż w 2023 roku w ocenie Emitenta Warhound Games Sp. z o.o. oraz Mooneaters S.A. nie prowadziły istotnej działalności. W przypadku Warhound Games Sp. z o.o. informacja o podjęciu decyzji o zakończeniu konsolidacji wyników finansowych spółki zależnej została opublikowana w dniu 14 marca 2019 roku (ESPI nr 4/2019). Podstawą prawną dla zwolnienia z obowiązku konsolidacji wyników finansowych Spółek zależnych Emitenta jest art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym "konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 (ustawy o rachunkowości)", czyli jeżeli pomimo ich pominięcia sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację finansową oraz wynik finansowy Emitenta oraz art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „Jednostka dominująca może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla

- 1) przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 metoda konsolidacji pełnej ust. 2 i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:
 - 38 400 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego
 - 76 800 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
 - 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
- 2) po dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 metoda konsolidacji pełnej ust. 2i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości
 - 32 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
 - 64 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
 - 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.”

Firma: Warhound Games Sp. z o.o.
Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Wilcza 28/10, 00-388 Warszawa
Zarząd: Maciej Matusik
Profil działalności: produkcja gier komputerowych
Udział w kapitale zakładowym: 100% kapitału zakładowego
Udział w głosach: 100% głosów
KRS: 0000719214
Przedmiot przeważającej działalności (PKD): 58.21.Z działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego Warhound Games Sp. z o. o. :

| Rachunek zysków i strat, dane w zł | 1.01.2023-31.12.2023 | 1.01.2022-31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: | 3 551 088,26 | 4 326 629,83 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 464 474,02 | 1 230 068,82 |
| Zysk (strata) brutto | 197 880,48 | -2 763 846,25 |
| Zysk (strata) netto | -445 898,46 | -2 500 693,25 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 337 647,80 | -2 369 304,88 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 385 599,08 | 624 235,17 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 1 695 818,75 | 1 417 251,53 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | -256 229,97 | -327 818,18 |
| Aktywa trwałe | 6 629 047,02 | 219 920,73 |
| Aktywa obrotowe | 12 222 407,58 | 10 684 352,02 |
| Kapitały własne | 14 581 370,28 | 7 006 108,16 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 270 084,32 | 3 898 164,59 |
| Suma bilansowa | 18 851 454,60 | 10 904 272,75 |

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego Warhound Games Sp. z o. o. :

| Bilans, dane w zł | Stan na dzień 30.12.2023 | Stan na dzień 30.12.2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 714 938,90 | 714 938,90 |
| I. | Zapasy | 615 630,57 | 615 630,57 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 615 630,57 | 615 630,57 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności | 99 308,33 | 99 308,33 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 99 308,33 | 99 308,33 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 714 938,90 | 714 938,90 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------|-------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | -165 841,31 | 165 841,31 |
| I. | Kapitał podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -78 563,55 | 78 563,55 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| VI. | Zysk (strata) netto | -92 277,76 | 92 277,76 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 880 780,21 | 880 780,21 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania Długoterminowe | 671 011,67 | 671 011,67 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 671 011,67 | 671 011,67 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania Krótkoterminowe | 209 768,54 | 209 768,54 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 97 757,35 | 97 757,35 |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 112 011,19 | 112 011,19 |
| 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa razem | 714 938,90 | 714 938,90 |

Firma: **Mooneaters S.A.**
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Olsztyn
Adres: ul. Rolna 245, 10-804 Olsztyn
Zarząd: Marek Maruszczak
Profil działalności: produkcja gier komputerowych
Udział w kapitale zakładowym: 55,01% kapitału zakładowego
Udział w głosach: 55,01% w głosach
KRS: 0000866402

Przedmiot przeważającej działalności (PKD): 58.21.Z działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

Spółka rozpoczęła działalność w lipcu 2020 roku a pierwszy pełny okres sprawozdawczy obejmuje dane za okres 23-07-2020 – 31.12.2021.

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego Mooneaters SA.:

| Rachunek zysków i strat, dane w zł | 1.01.2023-31.12.2023 | 1.01.2022-31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: | 2 148 692,47 | 724 096,26 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 2 163 950,06 | 150 000,00 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | -15 257,59 | 574 095,26 |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 380 961,24 | 688 981,33 |
| I. Amortyzacja | 5 000,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 8 213,50 | 7 509,24 |
| III. Usługi obce | 1 064 639,02 | 388 752,02 |
| IV. Podatki i opłaty | 373,00 | 5 034,50 |
| V. Wynagrodzenia | 301 254,00 | 267 249,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 484,72 | 20 436,57 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 767 731,23 | -35 113,93 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 240 003,08 | 2,24 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 240 000,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 3,08 | 2,24 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 2,17 | 2,92 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 2,17 | 2,92 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 007 732,14 | 35 113,25 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|------------------|
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 8 100,43 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 8 100,4 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 31 685,75 | 384,79 |
| I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 384,79 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 976 046,39 | 42 828,89 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 3 129,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 976 046,39 | 39 699,89 |

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego Mooneaters SA:

| Bilans, dane w zł | Stan na dzień 31.12.2023 | Stan na dzień 31.12.2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 295 000,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 295 000,00 | 0,00 |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 295 000,00 | 0,00 |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2 Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 2 184 251,10 | 1 277 810,71 |
| I. Zapasy | 969 093,29 | 984 350,88 |
| 1 Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 Półprodukty i produkty w toku | 969 093,29 | 984 350,88 |
| 3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5 Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności | 421 439,43 | 148 288,43 |
| 1 Należności od jednostek powiązanych | 8 100,43 | 8 100,43 |
| 2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 Należności od pozostałych jednostek | 413 339,00 | 140 188,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 793 718,38 | 145 171,40 |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 793 718,38 | 145 171,40 |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Aktywa razem | 2 479 251,10 | 1 277 810,71 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 2 479 251,10 | 1 277 810,71 |
| I. Kapitał podstawowy | 107 500,00 | 107 500,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 1 117 500,00 | 1 117 500,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 50 195,41 | 10 495,52 |
| VI. Zysk (strata) netto | 976 046,39 | 39 699,89 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 228 009,30 | 2 615,30 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3 Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania Długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania Krótkoterminowe | 228 009,30 | 2 615,30 |
| 1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 228 009,30 | 2 615,30 |
| 4 Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 2 479 251,10 | 1 277 810,71 |

Jednostki stowarzyszone

| | |
|---|---|
| Firma: | Perimeter Games sp. z o.o. |
| Forma prawna: | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Katowice |
| Adres: | ul. Św. Jana 11/4, 40-012 Katowice |
| Zarząd: | Igor Zieliński |
| Profil działalności: | produkcja gier komputerowych |
| Internet: | https://www.perimetergames.eu/ |
| Udział w kapitale zakładowym: | 30% kapitału zakładowego |
| Udział w głosach: | 30% w głosach |
| Przedmiot przeważającej działalności (PKD): | 58.21.Z działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych |
| KRS: | 0000832844 |

| | |
|---|---|
| Firma: | Cyber Rain Games sp. z o.o. |
| Forma prawna: | spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Legionowo |
| Adres: | ul. Warszawska 40/60, 05-120 Legionowo |
| Zarząd: | Marek Jaroszewski, Jarosław Jaroszewski |
| Profil działalności: | produkcja gier komputerowych |
| Internet: | https://www.dontbitedevs.com/ |
| Udział w kapitale zakładowym: | 40% kapitału zakładowego |
| Udział w głosach: | 40% w głosach |
| Przedmiot przeważającej działalności (PKD): | 58.21.Z działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych |
| KRS: | 0000392252 |

Pozostałe jednostki

| | |
|---|---|
| Firma: | Ovid Works SA |
| Forma prawna: | spółka akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | ul. Dobra 4/10, 00-388 Warszawa |
| Zarząd: | Jacek Chojecki, Jacek Dębowski |
| Profil działalności: | Produkcja gier komputerowych |
| Internet: | http://www.ovidworks.com/ |
| Udział w kapitale zakładowym: | 13,1%* kapitału zakładowego |
| Udział w głosach: | 13,1%* w głosach |
| Przedmiot przeważającej działalności (PKD): | 62.01.Z działalność związana z oprogramowaniem |
| KRS: | 0000793229 |

*z czego 200.000 akcji Ovid Works jest przedmiotem zastawu rejestrowego, przy czym akcje te pozostają zapisane na rachunku papierów wartościowych Emitenta a prawa głosu z zastawionych akcji oraz pozostałe prawa korporacyjne wykonywać będzie w dalszym ciągu Emitent (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 16/2021)

5. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 roku

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe VARSAN Game Studios SA za rok obrotowy 2023 stanowi załącznik do niniejszego raportu.

6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta

Sprawozdanie Zarządu z działalności VARSAN Game Studios S.A. za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. stanowi załącznik do niniejszego raportu.

7. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego stanowi załączniki do niniejszego raportu.

8. Oświadczenia Zarządu

8.1. Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdań finansowych

Działając jako Prezes Zarządu Varsav Game Studios S.A. (dalej „Spółka”) Niniejszym oświadczam, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi naszą Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Łukasz Rosiński

Prezes Zarządu

8.2. Oświadczenie dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań rocznych

Zarząd VARSAN Game Studios S.A. oświadcza, że firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Varsav Game Studios S.A. za rok 2023 została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto, Zarząd Varsav Game Studios S.A. oświadcza, że firma audytorska i członkowie zespołu wykonujący badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2022 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Łukasz Rosiński

Prezes Zarządu

9. Oświadczenie o dobrych praktykach

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należytą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

| Treść zasady | Stosowanie zasady TAK/NIE | Komentarz Spółki |
|--|---------------------------|------------------|
| 1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje: | | |
| 1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności; | TAK | |
| 1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG; | TAK | |
| 1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie; | TAK | |
| 1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów; | TAK | |

| | | |
|--|-----|---|
| 1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki; | NIE | Z uwagi na brak posiadania takich informacji. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady. |
| 1.6. dokumenty korporacyjne spółki; | TAK | |
| 1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji; | TAK | |
| 1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy; | TAK | Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki. |
| 1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce; | TAK | |
| 1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu; | TAK | |
| 1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat; | TAK | |
| 1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów; | TAK | |
| 1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę; | TAK | Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady. Obecnie na stronie Spółki działa formularz kontaktowy umożliwiający przesłanie wiadomości do Spółki |
| 1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy; | TAK | |
| 1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie; | TAK | Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego. |
| 1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu. | TAK | |
| 2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników. | TAK | |

| | | |
|---|------------|---|
| <p>3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.</p> | <p>NIE</p> | <p>Spółka nie analizowała do tej pory niezależności kandydatów do Rady Nadzorczej. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.</p> |
| <p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p> | <p>TAK</p> | <p>Z uwagi na płaską strukturę organizacyjną w konsekwencji niewielkiego zatrudnienia pozaprodukcyjnego w Spółce, czynności te sprawują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki, wspierający się zewnętrznymi doradcami i audytorami.</p> |
| <p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p> | <p>NIE</p> | <p>Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.</p> |
| <p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p> | <p>TAK</p> | |

| | | |
|--|------------|---|
| <p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p> | <p>NIE</p> | <p>Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.</p> |
| <p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p> | <p>TAK</p> | |
| <p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p> | <p>TAK</p> | |

