



**O X Y G E N**

# **Skonsolidowany raport kwartalny OXYGEN S.A.**

za okres

**od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.**

Wrocław, dnia 15 listopada 2021 roku



<b>1. Podstawowe informacje o spółce</b>	2
1.1. Kapitał zakładowy	3
1.2. Akcjonariat	4
1.3. Zarząd	4
1.4. Rada nadzorcza	4
1.5. Struktura grupy kapitałowej oxygen.	5
<b>2. opis przyjętych zasad rachunkowości</b>	6
2.1. Bilans	10
2.2. Rachunek zysków i strat	13
<b>3. grupa kapitałowa</b>	14
<b>4. informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.</b>	16
<b>5. kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta skrócone.</b>	17
5.1. Bilans emitenta skrócony (dane w zł).	17
5.2. Rachunek zysków i strat emitenta skrócony (dane w zł).	18
5.3. Zestawienie zmian w kapitale emitenta skrócone (dane w zł).	20
5.4. Rachunek przepływów pieniężnych emitenta skrócony (dane w zł).	21
<b>6. kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy emitenta skrócone. Skonsolidowany bilans grupy emitenta skrócony (dane w zł).</b>	23
6.1. Skonsolidowany bilans grupy emitenta skrócony (dane w zł).	23
6.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy emitenta skrócony (dane w zł).	23
6.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale grupy emitenta skrócone (dane w zł).	25
6.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy emitenta skrócony (dane w zł).	27
<b>7. istotne dokonania lub niepowodzenia emitenta w III kwartale 2021 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.</b>	28
<b>8. istotne zdarzenia po dniu bilansowym</b>	38
<b>9. opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu).</b>	43
<b>10. informacja zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjności.</b>	43
<b>11. stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2020 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.07.2021 r. Do 30.09.2021 r.</b>	44



## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE EMITENTA	
<b>Firma:</b>	Oxygen S.A. (dalej „Emitent”, „Spółka”)
<b>Zarząd:</b>	Prezes Zarządu – Edward Mężyk
<b>Siedziba:</b>	Wrocław, Polska
<b>Adres:</b>	ul.Stanisława Leszczyńskiego 4/29 , 50-078 Wrocław
<b>KRS:</b>	0000363503
<b>Oznaczenie Sądu:</b>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, XI Wydział Gospodarczy KRS
<b>REGON:</b>	140027660
<b>NIP:</b>	5242525571
<b>PKD:4</b>	64.20.Z - działalność holdingów finansowych
<b>Telefon:</b>	12 654 05 19
<b>Nazwa skrócona / Ticker:</b>	OXYGEN / OXY
<b>e-mail:</b>	<a href="mailto:biuro@oxygen.com.pl">biuro@oxygen.com.pl</a>
<b>www:</b>	<a href="http://www.oxygen.com.pl">www.oxygen.com.pl</a>

### 1.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Data WZA	Emisja akcji serii	Cena nominalna	Cena emisyjna	Kapitał zakładowy
13.07.2010	seria A - przekształcenie sp. z o.o. w S.A.	0,10 zł	0,10 zł	250.000 zł
31.08.2010	seria B - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,10 zł	46.250 zł
31.08.2010	seria C - subskrypcja prywatna	0,10 zł	1,30 zł	30.800 zł
22.06.2018	seria D - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,10 zł	592.950 zł
17.03.2020	seria E - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,25 zł	4.341.506 zł
03.03.2021	Seria F - subskrypcja publiczna	0,10 zł	0,25 zł	623.865,7 zł
02.04.2021	Seria G - subskrypcja prywatna	0,10 zł	0,25 zł	2.738.488,4 zł
			<b>Razem:</b>	<b>8.623.860,10 zł</b>

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 8.623.860,10 zł (osiem milionów sześćset dwadzieścia trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt złotych i dziesięć groszy) i dzieli się na:

- o 2 500 000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0.000.001 (jeden) do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy),
- o 462 500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000.001 (jeden) do 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset),
- o 308 000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000.001 (jeden) do 308.000 (trzysta osiem tysięcy),
- o 5 929 500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0.000.001 (jeden) do 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset).
- o 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00.000.001 (jeden) do 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt).
- o 6.238.657 (sześć milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 00000001 (jeden) do 6238657 (sześć milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem).
- o 27.384.884 (słownie: dwadzieścia siedem milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczone numerami od 0000001 do 27384884.



## 1.2. AKCJONARIAT

W skład akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów na wza
1.	Artur Górski	4 488 522	5,20	4 488 522	5,20
2.	January Ciszewski i JR HOLDING ASI S.A.	5 261 669	6,10	5 261 669	6,10
3.	Tomasz Nietubyc	6 011 316	6,97	6 011 316	6,97
4.	Cshark sp z o.o.	7 013 202	8,13	7 013 202	8,13
5.	The Knights of Unity	14 026 404	16,26	14 026 404	16,26
6.	Tomasz Czechowski	17 371 682	20,14	17 371 682	20,14
5.	Edward Mężyk	14 261 624	16,54	14 261 624	16,54
7.	Pozostali akcjonariusze	17 804 182	20,65	17 804 182	20,65
<b>Razem:</b>		<b>86 238 601</b>	<b>100,00</b>	<b>86 238 601</b>	<b>100,00</b>

- struktura akcjonariuszy została zaprezentowana w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie oraz art. 19 Rozporządzenia w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzenia MAR)

## 1.3. ZARZĄD

W skład Zarządu Emitenta na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

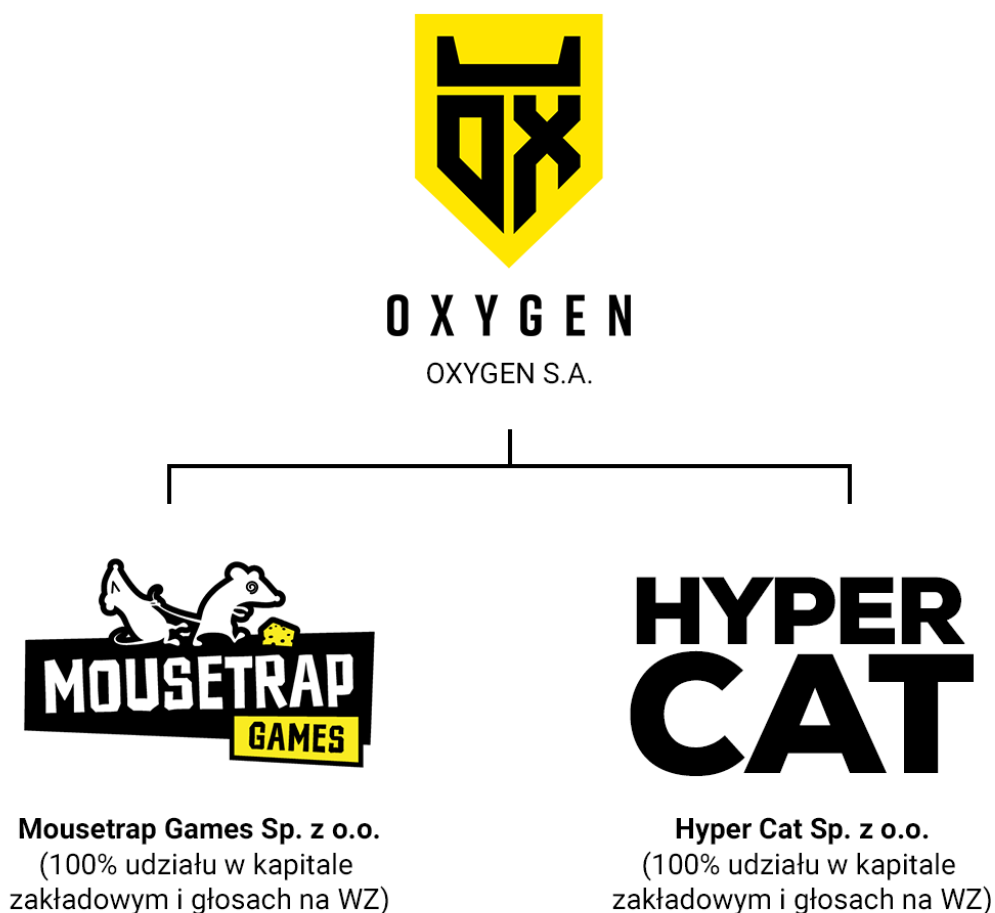
Lp.	Skład Rady Nadzorczej:	Funkcja:
1.	Edward Mężyk	Prezes Zarządu

## 1.4. RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

Lp.	Skład Rady Nadzorczej:	Funkcja:
1.	Tomasz Nietubyć	Członek Rady Nadzorczej
2.	Tomasz Czechowski	Członek Rady Nadzorczej
3.	Marcin Krok	Członek Rady Nadzorczej
4.	Michał Pawlik	Członek Rady Nadzorczej
5.	Paweł Obara	Członek Rady Nadzorczej

#### 1.5. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OXYGEN.



Źródło: Emitent

## 2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

### Zasady konsolidacji

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Oxygen obejmują dane Oxygen S.A. oraz dane jednostkowe kontrolowanych przezeń jednostek zależnych: Mousetrap Games sp. z o.o. oraz HyperCat sp. z o.o. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe dane finansowe Oxygen S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Oxygen za dany kwartał obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### Jednostki zależne

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Oxygen S.A. jako jednostka dominująca sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Oxygen S.A. sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy Kapitałowej Oxygen w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

### Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej Oxygen, transakcje zawierane w obrębie Grupy Kapitałowej Oxygen oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Kapitałowej Oxygen, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego raportu finansowego.

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowej Oxygen prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy Kapitałowej Oxygen.

### Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Grupa Kapitałowa Oxygen stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

#### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności Grupa Kapitałowej Oxygen tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.



Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Badania i rozwój**

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Grupa Kapitałowa Oxygen prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje

ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

### Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa Kapitałowa Oxygen przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Grupy Kapitałowej Oxygen, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa Kapitałowa Oxygen dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej Oxygen przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Grupa Kapitałowa Oxygen będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej Oxygen jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Oxygen. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rezerwy**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Oxygen.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

### **Podatek dochodowy**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

### **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

## **2.1 BILANS**

### **Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych. Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

### **Należności długoterminowe i krótkoterminowe**

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.



### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

### **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### **Rozliczenie wyniku finansowego**

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

## **2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

**Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

**Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

Zasady rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie.

### **3. GRUPA KAPITAŁOWA**

Na dzień 30 września 2021 r. Oxygen Spółka Akcyjna tworzy grupę kapitałową z Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz HyperCat sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu.

Wyniki Mousetrap Games sp. z o.o. konsolidowane są z wynikami finansowymi Oxygen S.A. począwszy od danych sporządzanych za I kwartał 2020 roku, natomiast wyniki HyperCat sp. z o. o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.) konsolidowane są począwszy od danych sporządzanych za II kwartał 2020 roku.

**Dane spółek zależnych:**

**1) Mousetrap Games sp. z o.o.**

W dniu 17 marca 2020 r. Oxygen S.A. nabył od dotychczasowych udziałowców 130 udziałów stanowiących 100% udziałów spółki Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („MTG”). W dniu 30 czerwca 2020 r. nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego MTG z kwoty 6.500,00 zł do kwoty 10.600,00 zł, w drodze emisji 82 udziałów (łączna wartość pozyskanych środków przez MTG w drodze emisji tych udziałów wynosiła 2.694.925,00 zł). Tym samym kapitał zakładowy MTG dzieli się obecnie na 212 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. W dniach od 26 sierpnia 2020 r. do 8 września 2020 r. Oxygen S.A. nabył pozostałe 82 udziały MTG. W związku z powyższym udział Emitenta w kapitale i głosach MTG na dzień sprawozdawczy, tj. 30 września 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 100%.

MTG zajmuje się produkcją gier mobilnych przeznaczonych na urządzenia z systemem iOS oraz Android. Spółka ta produkuje koncepty gier platformowych, pozytywnie oceniane przez użytkowników i jury międzynarodowych konkursów.

**MOUSETRAP GAMES SP. Z O.O.**

2)	adres siedziby	ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29, 50-078 Wrocław
	adres poczty elektronicznej	hello@mousetrap.games
	adres strony internetowej	www.mousetrap.games
	sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
	data rejestracji	11 kwietnia 2017 roku
	numer krs	0000673373
	regon	367049230
	nip	8943102623
	zarząd	Edward Mężyk – Prezes Zarządu

**HyperCat sp. z o. o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.)**

W dniu 21 maja 2020 r. Oxygen S.A. zawarł z osobą fizyczną umowę, na podstawie której nabył 100 niepodzielnych i nieuprzywilejowanych udziałów w spółce HyperCat sp z o. o. z siedzibą we Wrocławiu (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o. z siedzibą w Ławie) o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 5.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 100% głosów na jej zgromadzeniu wspólników, za łączną cenę 100,00 zł.

HyperCats sp. z o.o. to spółka z branży gamingowej, która pracuje nad grą pt. „Jars”. To midcore’owa gra o unikalnej grafice i rozbudowanej rozgrywce. Tytuł łączy w sobie cechy gry logicznej i mechanikę tower defendera.

**HYPERCAT SP. Z O.O.**

	adres siedziby	Ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29, 50-078 Wrocław
	sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
	data rejestracji	19 czerwca 2018 roku
	numer krs	0000735542





---

*regon* 380541425

---

*nip* 7441819922

---

#### **4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.**

Na dzień 30 września 2021 r. Emitent nie zatrudniał żadnej osoby w oparciu o umowę o pracę. W okresie od lipca do września 2021 r. Emitent nie nawiązywał współpracy w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło).

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa Kapitałowa Oxygen zatrudniała 12 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na 11,75 etatów. W okresie od lipca do września 2021 r. Grupa nawiązywała współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Grupa Kapitałowa Oxygen zawarła takie umowy z 4 osobami.

## 5. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA SKRÓCONE.

### 5.1. BILANS EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 r.	Na dzień 30.09.2020 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>16 796 757,77</b>	<b>20 746 925,94</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>16 796 002,77</b>	<b>20 746 925,94</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 796 002,77	20 746 925,94
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>755,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	755,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>125 209,03</b>	<b>366 457,30</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>28 455,29</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	28 455,29
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>28 973,91</b>	<b>168 268,68</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	5 535,00	8 610,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	23 438,91	159 658,68
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 643,83</b>	<b>20 158,90</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 643,83	20 158,90
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>92 591,29</b>	<b>149 574,43</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 921 966,80</b>	<b>21 113 383,24</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 731 771,51</b>	<b>21 018 096,39</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 623 860,10	5 261 506,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 230 493,13	7 587 857,11
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 500 000,00	9 852 324,55
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 394 968,29	-1 485 888,73
VI. Zysk (strata) netto	-227 613,43	-197 702,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 190 195,29</b>	<b>95 286,85</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 239,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 239,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	6 000,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>51 065,21</b>
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	51 065,21
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 176 956,29</b>	<b>44 221,64</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 559,39	0,01
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 170 396,90	44 221,63
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 921 966,80</b>	<b>21 113 383,24</b>

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

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.07.2020
	r.	r.	r.	r.
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	r.	r.	r.	r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>29 300,00</b>	<b>11 297,54</b>	<b>7 500,00</b>	<b>10 500,00</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	29 300,00	11 297,54	7 500,00	10 500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>384 233,41</b>	<b>239 579,14</b>	<b>113 481,91</b>	<b>138 587,02</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 927,78	221,95	1 221,58	221,95
III. Usługi obce	339 003,62	216 316,57	105 709,13	134 899,07
IV. Podatki i opłaty	9 297,20	17 052,85	551,20	3 466,00
V. Wynagrodzenia	30 400,24	5 987,77	6 000,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 604,57	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-354 933,41</b>	<b>-228 281,60</b>	<b>-105 981,91</b>	<b>-128 087,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,38</b>	<b>1,68</b>	<b>0,45</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,38	1,68	0,45	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,92</b>	<b>3 656,87</b>	<b>0,89</b>	<b>0,75</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,92	3 656,87	0,89	0,75
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-354 933,95</b>	<b>-231 936,79</b>	<b>-105 982,35</b>	<b>-128 087,77</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>170 373,21</b>	<b>40 223,64</b>	<b>61 700,75</b>	<b>26 885,75</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	170 373,21	40 165,64	61 700,75	26 885,75
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	58,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>41 072,69</b>	<b>5 989,39</b>	<b>13 508,34</b>	<b>907,40</b>
I. Odsetki	25 369,77	5 988,95	13 132,39	907,40
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	15 702,92	0,44	375,95	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-225 633,43</b>	<b>-197 702,54</b>	<b>-57 789,94</b>	<b>-102 109,42</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-227 613,43</b>	<b>-197 702,54</b>	<b>-57 789,94</b>	<b>-102 109,42</b>

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

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.07.2020
	r.	r.	r.	r.
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	r.	r.	r.	r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 475 484,37</b>	<b>32 404,38</b>	<b>15 793 061,45</b>	<b>12 896 475,51</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 475 484,37</b>	<b>32 404,38</b>	<b>15 793 061,45</b>	<b>12 896 475,51</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 261 506,00</b>	<b>920 000,00</b>	<b>8 623 860,10</b>	<b>920 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 362 354,10	4 341 506,00	0,00	4 341 506,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 623 860,10	5 261 506,00	8 623 860,10	5 261 506,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 041 622,11</b>	<b>598 293,11</b>	<b>12 233 993,13</b>	<b>598 293,11</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 188 871,02	6 989 564,00	-3 500,00	6 989 564,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 230 493,13	7 587 857,11	12 230 493,13	7 587 857,11
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>10 567 324,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>12 959 664,25</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów	-8 067 324,55	9 852 324,55	0,00	-3 107 339,70

(funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 500 000,00	9 852 324,55	2 500 000,00	9 852 324,55
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-7 394 968,29</b>	<b>-1 485 888,73</b>	<b>-7 394 968,29</b>	<b>-1 485 888,73</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 394 968,29	-1 485 888,73	-7 394 968,29	-1 485 888,73
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 394 968,29	-1 485 888,73	-7 394 968,29	-1 485 888,73
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 394 968,29	-1 485 888,73	-7 394 968,29	-1 485 888,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 394 968,29	-1 485 888,73	-7 394 968,29	-1 485 888,73
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-227 613,43</b>	<b>-197 702,54</b>	<b>-227 613,43</b>	<b>-197 702,54</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 731 771,51</b>	<b>21 018 096,39</b>	<b>15 731 771,51</b>	<b>21 018 096,39</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 731 771,51</b>	<b>21 018 096,39</b>	<b>15 731 771,51</b>	<b>21 018 096,39</b>

#### 5.4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.07.2020
	r.	r.	r.	r.
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	r.	r.	r.	r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-227 613,43</b>	<b>-197 702,54</b>	<b>-57 789,94</b>	<b>-102 109,42</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>145 181,12</b>	<b>-242 449,68</b>	<b>-67 688,84</b>	<b>-121 878,79</b>
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-145 003,55	-34 345,70	-48 568,36	-25 978,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-20 000,00	-6 000,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-28 455,29	0,00	-28 455,29
7. Zmiana stanu należności	17 662,09	-57 404,90	26 639,41	-38 234,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	173 854,15	32 430,64	-45 759,89	-73 288,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	118 668,43	-148 674,43	0,00	44 078,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-82 432,31</b>	<b>-440 152,22</b>	<b>-125 478,78</b>	<b>-223 988,21</b>

<b>z działalności operacyjnej (I±II)</b>				
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>221 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>197 200,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	221 000,00	0,00	197 200,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 334 700,00</b>	<b>2 151 100,00</b>	<b>264 150,00</b>	<b>834 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 334 700,00	2 151 100,00	264 150,00	834 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 113 700,00</b>	<b>-2 151 100,00</b>	<b>-66 950,00</b>	<b>-834 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 478 900,57</b>	<b>2 717 734,25</b>	<b>220 000,00</b>	<b>1 068 070,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	483 900,57	2 627 734,25	0,00	1 068 070,00
2. Kredyty i pożyczki	995 000,00	90 000,00	220 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>327 065,99</b>	<b>106 355,73</b>	<b>24 701,20</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	325 000,00	100 000,00	20 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	2 065,99	6 355,73	1 201,20	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	3 500,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 151 834,58</b>	<b>2 611 378,52</b>	<b>195 298,80</b>	<b>1 068 070,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-44 297,73</b>	<b>20 126,30</b>	<b>2 870,02</b>	<b>10 081,79</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-44 297,73</b>	<b>20 126,30</b>	<b>2 870,02</b>	<b>10 081,79</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>47 941,56</b>	<b>32,60</b>	<b>773,81</b>	<b>10 077,11</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 643,83</b>	<b>20 158,90</b>	<b>3 643,83</b>	<b>20 158,90</b>

(F±D), w tym:

## 6. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

### 6.1. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 r.	Na dzień 30.09.2020 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 468 813,27</b>	<b>17 406 811,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 973 264,52</b>	<b>17 378 015,12</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 489 956,63	15 558 338,41
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42 406,14	954 953,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5. Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji	1 440 901,75	864 723,13
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 855,63</b>	<b>28 796,15</b>
1. Środki trwałe	12 855,63	28 796,15
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>482 693,12</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	482 693,12	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 638 071,29</b>	<b>2 604 276,12</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 168 005,57</b>	<b>2 088 903,41</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 012 078,42	399 282,65
3. Produkty gotowe	10 096,15	1 689 620,76
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 831,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>341 563,28</b>	<b>355 384,75</b>
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	341 563,28	355 384,75
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 801,35</b>	<b>41 977,55</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 801,35	41 977,55
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00



<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>116 701,09</b>	<b>118 010,41</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 106 884,56</b>	<b>20 011 087,39</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 623 860,10	5 261 506,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 230 493,13	7 587 857,11
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 500 000,00	9 852 324,55
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 497 105,11	-1 485 888,73
VI. Zysk (strata) netto	-3 049 709,09	-2 793 978,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 299 345,53</b>	<b>1 589 267,45</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 160,08</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 349,61	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 310,47	0,00
3. Pozostałe rezerwy	7 500,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 059 731,37</b>	<b>51 065,21</b>
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	1 059 731,37	51 065,21
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 201 454,08</b>	<b>1 537 449,35</b>
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	2 201 454,08	1 537 449,35
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>752,89</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	752,89
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 106 884,56</b>	<b>20 011 087,39</b>

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

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.07.2020
	r.	r.	r.	r.
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	r.	r.	r.	r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 653 548,63</b>	<b>343 854,05</b>	<b>574 980,70</b>	<b>198 494,61</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 212 773,32	19 737,71	538 229,64	4 362,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	440 775,31	324 850,57	36 751,06	194 708,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	734,23	0,00	576,01



IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 601 583,64</b>	<b>1 603 321,21</b>	<b>774 425,29</b>	<b>776 612,47</b>
I. Amortyzacja	66 388,17	103 190,16	22 179,51	63 978,35
II. Zużycie materiałów i energii	6 971,80	12 060,56	3 318,09	9 048,41
III. Usługi obce	1 830 781,00	1 146 334,54	497 778,06	537 227,19
IV. Podatki i opłaty	13 848,78	17 052,85	1 302,20	3 466,00
V. Wynagrodzenia	515 719,60	241 672,94	187 361,82	133 958,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 451,97	39 214,24	30 782,24	22 519,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 821,57	43 795,92	31 643,15	6 414,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	600,75	0,00	60,22	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-948 035,01</b>	<b>-1 259 467,16</b>	<b>-199 444,59</b>	<b>-578 117,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 488,82</b>	<b>1 393,29</b>	<b>184,06</b>	<b>1 629,43</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 378,99	0,00	1 626,02
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 488,82	14,30	184,06	3,41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 424 352,36</b>	<b>1 519 710,34</b>	<b>800 345,27</b>	<b>466 629,86</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 316,32	0,00	8 316,32	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 416 036,04	1 519 710,34	792 028,95	466 629,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 370 898,55</b>	<b>-2 777 784,21</b>	<b>-999 605,80</b>	<b>-1 043 118,29</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>63,48</b>	<b>320,14</b>	<b>25 482,35</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	5,48	0,00	25 482,35
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	58,00	320,14	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>57 776,29</b>	<b>16 258,26</b>	<b>18 620,03</b>	<b>1 290,13</b>
I. Odsetki	38 048,90	14 586,95	18 148,46	504,84
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	19 727,39	1 671,31	471,57	785,29
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 428 674,84</b>	<b>-2 793 978,99</b>	<b>-1 017 905,69</b>	<b>-1 018 926,07</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-378 965,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 125,10</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 049 709,09</b>	<b>-2 793 978,99</b>	<b>-1 011 780,59</b>	<b>-1 018 926,07</b>
---------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.07.2020
	r.	r.	r.	r.
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	r.	r.	r.	r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 299 278,61</b>	<b>32 404,38</b>	<b>6 807 819,63</b>	<b>11 243 145,30</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 299 278,61</b>	<b>32 404,38</b>	<b>6 807 819,63</b>	<b>11 243 145,30</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 261 506,00</b>	<b>920 000,00</b>	<b>8 623 860,10</b>	<b>920 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 362 354,10	4 341 506,00	0,00	4 341 506,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 623 860,10	5 261 506,00	8 623 860,10	5 261 506,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 041 622,11</b>	<b>598 293,11</b>	<b>12 233 993,13</b>	<b>598 293,11</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 188 871,02	6 989 564,00	-3 500,00	6 989 564,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 230 493,13	7 587 857,11	12 230 493,13	7 587 857,11
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>10 567 324,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>12 959 664,25</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-8 067 324,55	9 852 324,55	0,00	-3 107 339,70
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 500 000,00	9 852 324,55	2 500 000,00	9 852 324,55
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-14 497 105,11</b>	<b>-1 485 888,73</b>	<b>-14 497 105,11</b>	<b>-1 485 888,73</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 497 105,11	-1 485 888,73	-14 497 105,11	-1 485 888,73
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 497 105,11	-1 485 888,73	-14 497 105,11	-1 485 888,73

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 497 105,11	-1 485 888,73	-14 497 105,11	-1 485 888,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 497 105,11	-1 485 888,73	-14 497 105,11	-1 485 888,73
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-3 049 709,09</b>	<b>-2 793 978,99</b>	<b>-3 049 709,09</b>	<b>-2 793 978,99</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 807 539,03</b>	<b>18 421 819,94</b>	<b>5 807 539,03</b>	<b>18 421 819,94</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 807 539,03</b>	<b>18 421 819,94</b>	<b>5 807 539,03</b>	<b>18 421 819,94</b>

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


Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
	<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 049 709,09</b>	<b>-2 793 978,99</b>	<b>-1 011 780,59</b>	<b>-1 018 926,07</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 059 303,59</b>	<b>159 489,66</b>	<b>1 064 462,98</b>	<b>97 316,18</b>
1. Amortyzacja	2 442 470,01	1 051 890,89	814 206,79	530 605,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-72,75	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 048,73	-23 305,50	18 148,39	-25 222,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	73 264,97	0,00	33 316,32	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-42 598,44	-6 000,00	64,44	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-526 005,56	-1 921 432,46	-78 356,84	-70 962,51
7. Zmiana stanu należności	-173 821,61	-119 254,66	170 427,85	-64 947,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	509 754,11	54 204,92	112 818,90	-46 611,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-261 808,62	1 419 451,41	-6 090,12	-225 545,71
10. Inne korekty	0,00	-296 064,94	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-990 405,50</b>	<b>-2 634 489,33</b>	<b>52 682,39</b>	<b>-921 609,89</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>62 736,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	51 977,18	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Z aktywów finansowych	0,00	10 758,91	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>467 846,61</b>	<b>78 532,55</b>	<b>95 201,41</b>	<b>19 582,93</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	467 846,61	78 532,55	95 201,41	19 582,93
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-467 846,61</b>	<b>-15 796,46</b>	<b>-95 201,41</b>	<b>-19 582,93</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 312 400,57</b>	<b>3 653 657,25</b>	<b>350 000,00</b>	<b>1 068 070,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	483 900,57	2 629 834,25	0,00	1 068 070,00
2. Kredyty i pożyczki	1 828 500,00	99 323,00	350 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	924 500,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>924 571,35</b>	<b>967 949,19</b>	<b>302 006,23</b>	<b>106 538,79</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	918 500,00	238 371,72	295 000,00	100 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	712 500,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	6 071,35	17 077,47	3 506,23	6 538,79
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	3 500,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 387 829,22</b>	<b>2 685 708,06</b>	<b>47 993,77</b>	<b>961 531,21</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-70 422,89</b>	<b>35 422,27</b>	<b>5 474,75</b>	<b>20 338,39</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-70 422,89</b>	<b>35 422,27</b>	<b>5 474,75</b>	<b>20 338,39</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>82 224,24</b>	<b>6 555,28</b>	<b>6 326,60</b>	<b>21 639,16</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>11 801,35</b>	<b>41 977,55</b>	<b>11 801,35</b>	<b>41 977,55</b>

## 7. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W III KWARTALE 2021 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.


















### o Plan wydawniczy gier przez Grupę Kapitałową Oxygen SA w 2021.


W III kwartale 2021 roku spółki z Grupy kapitałowej Oxygen SA sfinalizowały plan wydawniczy gier na 2021 rok. Zgodnie ze strategią, spółki z Grupy poświęciły dostępne zasoby na wydawanie 17 nowych tytułów, utrzymanie tytułów wydanych w latach poprzednich oraz na rozwój najbardziej obiecujących tytułów z lat poprzednich. W 2020 roku wydano 15 tytułów, z których w bieżącym kwartale rozwijanych nadal były 4 tytuły: Rocat Jumpurr, Sword of Glory, Cards Up!, oraz Jars. Szczegółowy plan wydawniczy na 2021 przedstawiono poniżej. Aby osiągnąć przedstawiony poniżej plan wydawniczy Mousetrap Games sp. z o.o. podpisało umowy wydawnicze na tytuły: Pocket Cute Cats, Colorway, Bee Merge, Alchemist, Puzzle Tile Defence, Rage Squad, Grab a Crab!. Łącznie wydanych zostanie 17 gier (6 free-to-play i 11 hypercasual), co jest zgodne z założeniami strategii oraz celami rocznymi Grupy Kapitałowej Oxygen zarówno pod względem liczby gier, jak i ich różnorodności.



OXYGEN

## PLAN WYDAWNICZY 2021

<p>1  <b>POCKET CUTE CATS</b></p> <p>2  <b>DINO DINER</b></p> <p>3  <b>COLORWAY</b></p> <p>4  <b>MONEY MERGE</b></p> <p>5  <b>GRAB A CRAB!</b></p> <p>6  <b>SHAKY RIDE</b></p>	<p>7  <b>POOL CLEANER</b></p> <p>8  <b>BEE MERGE</b></p> <p>9  <b>GREEN THUMB MVP</b></p> <p>10  <b>ALCHEMIST MVP</b></p> <p>11  <b>GROW, SHRINK, RUN!</b></p> <p>12  <b>CUT AND MULTIPLY</b></p>	<p>13  <b>PUZZLE TILE DEFENCE</b></p> <p>14  <b>FALL AND ROLL</b></p> <p>15  <b>RAGE SQUAD</b></p> <p>16  <b>CREW RUSH</b></p> <p>17  <b>CAR WASH RUN</b></p>
--	---	---



### o Zawarcie przez spółkę zależną istotnej umowy wydawniczej

W dniu 22 lipca 2021 r. spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z Ubisoft Mobile Games z siedzibą we Francji (dalej: Ketchapp) umowę (dalej: Umowa), której przedmiotem jest współpraca w zakresie wydawania gry pod nazwą "Dino Diner" (dalej: Gra), stworzonej przez MTG.

Na podstawie Umowy, Ketchapp zyskał wyłączne prawa do publikacji Gry, w okresie trwania Umowy na wszystkich obecnych i przyszłych platformach, a także prawo do używania znaku towarowego. Zasięg

terytorialny objął cały świat. Tym samym MTG zobowiązała się do niepublikowania Gry ani dysponowania prawami do niej na rzecz innych podmiotów wydawniczych.

Strony ustaliły, iż przekazanie Gry nastąpi w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy, a termin ten może zostać wydłużony do 3 miesięcy. MTG zobowiązała się do zapewnienia niezwłocznego wsparcia technicznego dla Gry, za wyjątkiem przypadków gdy wady Gry wynikną z modyfikacji dokonanych samodzielnie przez Ketchapp, po przekazaniu Gry.

Umowa zawierała także klauzule indemnifikacyjne, które określały odpowiedzialność MTG za roszczenia wynikające z naruszenia prawa skierowane do Ketchapp, a związane z Grą.

MTG nie jest także uprawniona do publikacji i rozporządzania prawami do sequela oraz spin-off'u Gry, bez uprzedniej propozycji złożonej Ketchapp, przy czym ewentualna współpraca w tym zakresie miała by się odbywać na takich samych warunkach jak dla Gry. Jednocześnie przewidziano okres 6 miesięcy, po upływie których MTG będzie mogła swobodnie dysponować sequelem oraz spin-off'em Gry, w przypadku, gdy Ketchapp w żaden sposób nie odpowie na propozycję MTG lub udzieli jej odpowiedzi odmownej. Niezależnie od powyższego, MTG nie jest uprawniona do przyznania jakichkolwiek praw do produkcji sequela lub spin-off'u Gry podmiotowi trzeciemu.

Strony ustaliły, iż MTG przysługiwać będzie wynagrodzenie, określone procentowo od zysku netto osiągniętego przez Ketchapp z dystrybucji Gry, a płatności będą dokonywane do 30 dnia po zakończeniu danego miesiąca, na podstawie faktury wystawionej przez MTG. Zyski z Gry określane będą na podstawie danych udostępnionych MTG przez Ketchapp do wglądu poprzez specjalną platformę.

Umowa obowiązuje od dnia podpisania przez okres 10 lat, z możliwością automatycznego przedłużania na kolejne okresy jednoroczne, z okresem wypowiedzenia wynoszącym 6 miesięcy. Umowa określała także dodatkowe, wyjątkowe przesłanki dla jej rozwiązania przed czasem, stanowiące typowe postanowienia umowne.

Podpisanie Umowy przez MTG będzie miało wpływ na poszerzenie możliwości wydawniczych oraz dotarcia do szerszego grona użytkowników. W dalszej perspektywie powinno się to przełożyć pozytywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Spółki.

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

W dniu 4 sierpnia 2021 r. spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z Ubisoft Mobile Games z siedzibą we Francji (dalej: Ketchapp) umowę (dalej: Umowa), której przedmiotem jest współpraca w zakresie wydawania gry pod nazwą "Money Merge" (dalej: Gra), stworzonej przez MTG.

Na podstawie Umowy, Ketchapp zyskał wyłączne prawa do publikacji Gry, w okresie trwania Umowy na wszystkich obecnych i przyszłych platformach, a także prawo do używania znaku towarowego. Zasięg terytorialny objął cały świat. Tym samym MTG zobowiązała się do niepublikowania Gry ani dysponowania prawami do niej na rzecz innych podmiotów wydawniczych.

Strony ustaliły, iż przekazanie Gry nastąpi w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy, a termin ten może

zostać wydłużony do 3 miesięcy. MTG zobowiązała się do zapewnienia niezwłocznego wsparcia technicznego dla Gry, za wyjątkiem przypadków gdy wady Gry wynikną z modyfikacji dokonanych samodzielnie przez Ketchapp, po przekazaniu Gry.

Umowa zawierała także klauzule indemnifikacyjne, które określały odpowiedzialność MTG za roszczenia wynikające z naruszenia prawa skierowane do Ketchapp, a związane z Grą.

MTG nie jest także uprawniona do publikacji i rozporządzania prawami do sequela oraz spin-off'u Gry, bez uprzedniej propozycji złożonej Ketchapp, przy czym ewentualna współpraca w tym zakresie miała by się odbywać na takich samych warunkach jak dla Gry. Jednocześnie przewidziano okres 6 miesięcy, po upływie których MTG będzie mogła swobodnie dysponować sequelem oraz spin-off'em Gry, w przypadku, gdy Ketchapp w żaden sposób nie odpowie na propozycję MTG lub udzieli jej odpowiedzi odmownej. Niezależnie od powyższego MTG nie jest uprawniona do przyznania jakichkolwiek praw do produkcji sequela lub spin-off'u Gry podmiotowi trzeciemu.

Strony ustaliły, iż MTG przysługiwać będzie wynagrodzenie, określone procentowo od zysku netto osiągniętego przez Ketchapp z dystrybucji Gry, a płatności będą dokonywane do 30 dnia po zakończeniu danego miesiąca, na podstawie faktury wystawionej przez MTG. Zyski z Gry określane będą na podstawie danych udostępnionych MTG przez Ketchapp do wglądu poprzez specjalną platformę.

Umowa obowiązuje od dnia podpisania przez okres 10 lat, z możliwością automatycznego przedłużania na kolejne okresy jednoroczne, z okresem wypowiedzenia wynoszącym 6 miesięcy. Umowa określała także dodatkowe, wyjątkowe przesłanki dla jej rozwiązania przed czasem, stanowiące typowe postanowienia umowne.

Zarząd wskazuje, iż podpisanie Umowy przez MTG będzie miało wpływ na poszerzenie możliwości wydawniczych oraz dotarcia do szerszego grona użytkowników. W dalszej perspektywie powinno się to przełożyć pozytywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Spółki.

#### o **Zawarcie ramowej umowy o współpracę**

W dniu 13 sierpnia 2021 r. spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrapped Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z podmiotem prawa handlowego (dalej: Producent) ramową umowę współpracy (dalej: Umowa). Mocą Umowy, Producent zobowiązuje się do stworzenia i dostarczenia MTG gier wskazanych w Umowie, zgodnie z przyjętym przez strony harmonogramem. MTG zobowiązuje się do promocji oraz marketingu gier objętych Umową w tym współpracy z podmiotami związanymi z rynkiem gier komputerowych, z zastrzeżeniem, że MTG dobiera środki i sposoby promocji danej gry według własnego uznania oraz poniesienia nakładów finansowych na marketing i promocję danej gry, stosownie do potrzeb, aktualnego zainteresowania daną grą i stanu rynku. MTG jest uprawniony do podjęcia decyzji o momencie rozpoczęcia działań promocyjnych i sprzedażowych w odniesieniu do danej gry według własnego uznania, na każdej platformie, na której uzna to za stosowne.

W toku realizacji danej gry, MTG będzie świadczył na rzecz Producent usługi związane z tworzeniem i przygotowaniem danej gry do jej wydania. W okresie obowiązywania Umowy wszelkie prawa MTG określone w Umowie są przyznawane przez Producent na wyłączności. Ponadto, w Umowie strony



uzgodniły zasady korzystania z autorskich praw majątkowych oraz udzielenia licencji wydawniczej do gier objętych Umową, w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania Umowy.

MTG przysługuje wynagrodzenie za usługi Game Development, Game Design, Art Design liczone na podstawie stawki godzinowej ustalonej na zasadach rynkowych oraz odrębnie za dystrybucję danej gry. Zarówno wynagrodzenie Producenta za udzielenie licencji MTG, jak i wynagrodzenie MTG za wszelkie usługi, które zobowiązuje się świadczyć w wykonaniu niniejszej Umowy stanowić będzie udział w przychodach z dystrybucji gier objętych umową uzyskanych na wszelkich platformach dystrybucji jak również w przychodach ze sprzedaży oraz zakupów dokonywanych przez graczy w ramach gier. Co do zasady, przychody z gier objętych Umową strony podzielą proporcjonalnie między siebie w równych proporcjach po 50% przychodów z dystrybucji gier (pomniejszony o koszty jego uzyskania), rozliczany w okresach miesięcznych.

Umowa zostaje zawarta na okres 5 lat od dnia jej zawarcia. Obowiązki Umowy ulega przedłużeniu na kolejne, roczne okresy, jeśli żadna ze stron nie złoży drugiej stronie oświadczenia o zamiarze rozwiązania Umowy z upływem okresu obowiązywania z co najmniej trzymiesięcznym wyprzedzeniem. Każdej ze stron przysługuje prawo rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku rażącego naruszenia Umowy przez drugą stronę. W przypadku rozwiązania Umowy licencja udzielona MTG wygasa i jest on zobowiązany do niezwłocznego usunięcia gry z platform dystrybucyjnych na własny koszt, bez prawa do żądania zwrotu wydatków poniesionych w związku z wykonaniem niniejszej Umowy, a Producent ma prawo swobodnego wyboru innego wydawcy. Żadna ze stron nie będzie ponosić wobec drugiej strony odpowiedzialności z tytułu utraconych korzyści. Łączna odpowiedzialność strony z wszystkich tytułów na podstawie Umowy ograniczona jest do kwoty otrzymanego przez stronę zgodnie z Umową wynagrodzenia z tym zastrzeżeniem, że odpowiedzialność w związku z uo ograniczona jest do wynagrodzenia otrzymanego przez MTG w związku ze świadczeniem usługi, co do której wystąpiło naruszenie.

#### o **Zawarcie umowy ramowej na stworzenie gry**

W dniu 6 września 2021 r. spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce (dalej: Partner) umowę ramową, której przedmiotem jest wykonanie przez MTG na każdorazowe zlecenie Partnera gier oraz następnie przekazanie Partnerowi wszelkich praw do danej wykonanej gry. Poszczególne gry będą wykonywane przez MTG zgodnie z wymogami i wytycznymi Partnera, na podstawie zamówień przekazanych przez Partnera oraz zaakceptowanych przez MTG. Wynagrodzenie za realizację każdej z gier będzie ustalane na etapie zamówień na realizację poszczególnych gier. W zamian za wynagrodzenie, MTG przekaze Partnerowi wszelkie prawa autorskie do danej gry, w tym prawa do kodu źródłowego. Odpowiedzialność MTG ograniczona jest do kwoty wynagrodzenia faktycznie otrzymanego z tytułu wykonania danej gry. W każdym przypadku odpowiedzialność ograniczona jest do faktycznie poniesionych strat. Wyłączona została odpowiedzialność za utracone korzyści. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej rozwiązania przy zachowaniu jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

#### o **Zawarcie umowy wydawniczej**

W dniu 6 września 2021 r. spółka zależna Emitenta, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce (dalej: Partner) umowę wydawniczą (dalej: Umowa), której przedmiotem jest podjęcie przez strony odpłatnej współpracy w zakresie wydania, promocji, dystrybucji i świadczenia usług wsparcia gry pt. roboczym "Face Wars" (dalej: Gra) na urządzenia mobilne. Mocą Umowy, Partner udzieli MTG wyłącznej, bezterminowej wieczystej licencji na Grę dla celów realizacji przedmiotu Umowy. MTG z kolei zobowiązuje się m.in. do wydania Gry na urządzenia mobilne wraz z dystrybucją, w szczególności na platformach Google Play oraz Apple Store, promocji oraz marketingu Gry, zorganizowania oraz administrowania społecznością graczy, a także przeprowadzenia procesu certyfikacji Gry na określone platformy dystrybucyjne oraz jej lokalizacji. Stronom będzie przysługiwać wynagrodzenie z tytułu realizacji Umowy stanowiące udział w przychodach ze sprzedaży Gry, dzielony co do zasady po 50% dla każdej ze stron. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron przy zachowaniu terminu określonego w Umowie.

o **Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 26 października 2021 r.**

W dniu 29 września 2021 roku Zarząd Oxygen S.A. zwołał na dzień 26 października 2021 r. na godzinę 10.00 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w Kancelarii Notarialnej Wisława Boć Mazur, ul. Powstańców Śląskich 121 lok. 207, 53-332 Wrocław.

## 8. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

o **Zmiana adresu spółki**

W dniu 11 października 2021 r. Oxygen SA zmieniła adres na następujący:  
ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29  
50-078 Wrocław

o **Treść uchwał pojętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 26 października 2021 r.**

W dniu 26 października 2021 roku Oxygen SA przekazała do publicznej wiadomości treść uchwał pojętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 26 października 2021 roku.

Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od żadnego z punktów porządku obrad. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej podjętej uchwały. Nie nastąpiło niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.

Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie zmian w Statucie Spółki. Wyszczególnienie zmian obejmujących obecnie obowiązujące oraz uchwalone brzmienie Spółka przekazała w załączeniu do tego komunikatu.

## 9. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI (W PRZYPADKU GDY DOKUMENT



**INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU).**

Nie dotyczy.

**10. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODJĄŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNOŚCI.**

Nie wystąpiły.

**11. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PODANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW NA 2021 ROK W ŚWIETLE ZAPREZENTOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.07.2021 R. DO 30.09.2021 R.**

Spółka nie publikowała prognoz.

Wrocław, 15 listopada 2021 roku

Prezes Zarządu  
*Edward Mężyk*