



VRFACTORY

VR FACTORY GAMES
SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2022 r.

tj. za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.
sporządzony dnia 10 listopada 2022 roku

Raport za III kwartał 2022 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	2
II. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM	6
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	8
IV. PROGNOZY FINANSOWE	15
V. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	15
VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	15
VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	15



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

VR Factory Games Spółka Akcyjna (wcześniej: Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna) powstała z przekształcenia Surfland - Systemy Komputerowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Spółka ta została zawiązana 12 grudnia 1997 roku i następnie wpisana do rejestru handlowego dział B Ns Rej. H 7554 przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Rejestrowy w dniu 16 lutego 1998 roku. W dniu 19 czerwca 2001 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu formy prawnej działalności w spółkę akcyjną, a następnie w dniu 13 sierpnia 2001 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000023205.

Spółka od 2011 roku jest spółką publiczną - pierwszym dniem notowania Spółki w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect był dzień 5 sierpnia 2011 roku.

Realizując proces wydzielenia dotychczasowej działalności Spółki do nowo powołanego podmiotu, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, działając na podstawie art. 393 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych podjęło w dniu 20 sierpnia 2020 r. Uchwałę nr 4 o wyrażeniu zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, prowadzonego przez Spółkę w rozumieniu art. 551 Kodeksu cywilnego, w postaci „Działu Realizacji Projektów i Usług IT”. Zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa nastąpiło poprzez jej przeniesienie z dniem 01 września 2020 r. na rzecz spółki Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000849845, w formie wkładu niepieniężnego na pokrycie 4.950 (słownie: cztery tysiące dziewięćset pięćdziesiąt) nowych udziałów w kapitale zakładowym Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu o wartości nominalnej 100,00 zł (słownie: sto złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 495.000,00 zł (czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych). Objęcie przez Spółkę wyżej wymienionych udziałów nastąpiło w dniu 31 sierpnia 2020 r. Przeniesione składniki majątkowe są od początku września 2020 r. wykorzystywane przez Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o. do kontynuacji działalności gospodarczej związanej z oferowaniem, projektowaniem, dostawą rozwiązań i systemów IT, realizacją projektów oraz świadczeniem szerokiego wachlarza usług IT. Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o. stała się więc kontynuatorem działalności prowadzonej dotychczas w tym zakresie przez Surfland Systemy Komputerowe SA.

Wobec powyższego, na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka tworzyła Grupę Kapitałową z Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Emitent posiadał 5.000 udziałów Spółki Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o., które stanowiły 100% udziału w kapitale zakładowym tego podmiotu. Wyłączną działalnością Surfland Systemy Komputerowe sp. z o.o. jest oferowanie, projektowanie, dostawa rozwiązań i systemów IT, realizacja projektów oraz świadczenie szerokiego wachlarza usług IT.

W dniu 15 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Surfland Systemy Komputerowe S.A. oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników VR Factory Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (VR Factory Games) podjęły uchwały, w sprawie połączenia obu podmiotów, zgodnie z uzgodnionym i przyjętym przez Zarządy obu spółek w dniu 29 grudnia 2020 r. (aneksowanym 8 kwietnia 2021 r.) planem połączenia. Następnie, w dniu 17 listopada 2021 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił zarejestrować połączenie. Połączenie nastąpiło w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej) na Spółkę (jako spółkę przejmującą), w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe na okaziciela serii L, które Spółka wydała wspólnikom VR Factory Games sp. z o.o. na zasadach określonych w planie połączenia. W związku z połączeniem, zmieniona została firma na VR Factory Games Spółka Akcyjna, siedziba

na Warszawę oraz podwyższona została wartość kapitału zakładowego z kwoty 4.927.366,00 zł do kwoty 32.847.366,00 zł, tj. o kwotę 27.920.000,00 zł w drodze emisji 27.920.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1,00 zł każda, wyemitowanych w trybie subskrypcji prywatnej na rzecz wspólników VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej). Wspólnikom VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej) wydane zostały akcje serii L zgodnie ze stosunkiem wymiany akcji 1 : 2792 (tj. na jeden udział VR Factory Games sp. z o.o. - jako spółki przejmowanej, przypadało 2.792 akcji nowej emisji).

W dniach 27 i 30 września 2021 r. Spółka zbyła pozostałe posiadane przez siebie 100% udziałów w spółce SurfLand Systemy Komputerowe sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

W wyniku powyższych działań, Spółka prowadzi działalność przede wszystkim w obszarze działalności prowadzonej dotychczas przez VR Factory Games sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej), związanej z tworzeniem, promocją oraz dystrybucją gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej oraz rozszerzonej rzeczywistości.

Informacje o prowadzonej działalności

W wyniku połączenia, obecnie prowadzona przez VR Factory Games S.A. działalność skupia się na projektowaniu, produkcji, wydawaniu i wsparciu sprzedaży gier i aplikacji na najbardziej popularne platformy VR. Spółka posiada umowy z wiodącymi globalnymi platformami dystrybucyjnymi takimi jak Sony Corporation (właściciel PlayStation VR), Meta Platforms, Inc. (wcześniej Facebook, Inc. - właściciel Oculus Store i App Lab), Valve Corporation (właściciela Steam), Vive Port (właściciel HTC) czy Pico VR (spółka nabyta przez właściciela platformy TikTok). Spółka podpisała również umowę wyrażającą chęć współpracy z producentem zestawów VR Pimax, który tworzy swój własny sklep z grami na wzór sklepów Vive Port czy Oculus Store. W dniu 10 marca 2022 r. VR Factory Games S.A. podpisała umowę pośrednictwa wydawniczego, która umożliwi Spółce bezpośrednio rozmowy z Meta Platforms, Inc. na temat umieszczenia w sklepie głównym Oculus Store w sekcji gier na platformę sprzętową Quest, dwóch autorskich gier wyprodukowanych przez VR Factory Games – „Bartender VR Simulator” i „Horror Bar VR”. Podpisanie umowy na wydanie gier w głównym sklepie Oculus Quest jest dla Spółki jednym ze strategicznych celów na ten rok.

W portfolio Spółki na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania znajdują się gry już wydane, jak i te, które są w fazie rozwoju, testowania gameplay czy fazy prototypowania. Łącznie takich gier Spółka w swoim portfolio posiada siedem. Do tej pory Spółka wydała na zasadach self publishingu następujące gry:

- „Bartender VR Simulator” - na takie platformy jak: Steam, Vive Port, Oculus Store Rift, PlayStation VR, Pico VR; gra uzyskała wiele międzynarodowych nagród, w tym na GDC czy przyznawaną przez VRARA; w dniu 12 maja 2022 r. gra ta została również wydana na urządzenia Oculus Quest za pośrednictwem platformy sprzedażowej App Lab należącej do Meta Platforms, Inc.;
- „Horror Bar VR” - gra nominowana w zeszłym roku do tytułu "VR Game of the Year"; gra została wydana na takie platformy jak: Steam, Vive Port, Pico VR, Oculus Rift; gra jest gotowa do wydania na platformę Oculus Quest, co jest zależne od rozmów z Meta Platforms, Inc. właścicielem platformy Oculus Store, gdzie w przypadku uzyskania porozumienia, VR Factory Games wyda grę w głównym sklepie Oculus lub w sklepie alternatywnym, ale również wspieranym przez Oculus na platformie App Lab, co pozwoli na jej publikację w dowolnym momencie; w dniu 12 maja 2022 r. gra ta została również wydana na platformę PlayStation w dwóch największych regionach, tj. SIEA (Sony Interactive Entertainment of America) oraz SIEE (Sony Interactive Entertainment of Europe);

- „Guns and Notes” - gra wydana na Oculus Store Rift i Vive Port. Na ten moment gra jest w końcowej fazie całkowitego redesignu gameplay, który inspirowany jest grą odnoszącą bardzo duże sukcesy, tj. Fruit Ninja; „Guns and Notes” została zaakceptowana przez Sony Corporation do wydania na platformie PlayStation VR; zmiana gameplay spowodowała, że gra została również zoptymalizowana pod kątem możliwości wydania jej na platformie Oculus Quest.

Spółka poza wydanymi wskazanymi powyżej trzema tytułami, które na bieżąco stara się rozwijać oraz portować na najbardziej popularne platformy sprzedażowe VR i wspierać marketingowo, jest również autorem aplikacji do organizowania esportowych turniejów barmańskich „Bartender VR League” i aplikacji eventowej „VR Bar”. Sprzedaż tych produktów została wstrzymana pandemią COVID-19 oraz wznowiona we wrześniu br. Spółka wiąże jednak duże nadzieje z tymi produktami, gdyż przed pandemią COVID-19, łączny przychód z tych produktów oscylował w granicach jednego miliona złotych.

W 2022 r. poza maksymalizacją sprzedaży na najbardziej popularnych platformach sprzedażowych VR własnych tytułów oraz wykorzystaniem potencjału „Bartender VR League” i „VR Bar”, Spółka będzie rozwijać nową grę, którą planuje zaprezentować w bieżącym roku. Obecnie trwają poszukiwania wydawcy dla tej gry.

Dane podstawowe

VR FACTORY GAMES Spółka Akcyjna

<i>adres siedziby</i>	ul. Rakowiecka 34/5, 02-532 Warszawa
<i>numer telefonu</i>	+48 71 78 02 990
<i>numer faksu</i>	-----
<i>adres poczty elektronicznej</i>	hello@vrfactory.pro
<i>adres strony internetowej</i>	www.vrfactory.pro
<i>sąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>data rejestracji</i>	13 sierpnia 2001 r.
<i>numer krs</i>	0000023205
<i>regon</i>	931153964
<i>nip</i>	8951592263
<i>zarzqd</i>	Sławomir Matul – Prezes Zarządu

Organy

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Wobec powyższego, na 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia raportu, skład Zarządu Spółki przedstawia się następująco:

- Sławomir Matul – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W dniu 18 sierpnia 2022 r. Pani Anna Matul oraz Pan Amin Algawam złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej. Następnie, w dniu 23 sierpnia 2022 r. Pan Sławomir Matul realizując uprawnienia osobiste wynikające z art. 12 ust. 2 lit. a Statutu Spółki

w zw. z art. 354 §1 Kodeksu spółek handlowych powołał do składu Rady Nadzorczej na wspólną kadencję upływającą 15 września 2026 r. Panów Tomasza Rutkowskiego i Jakuba Łukomskiego.

Wobec powyższych zmian, na 30 września 2022 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Dariusz Korecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Skolimowski - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Łukasz Błażejczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Łukomski - Członek Rady Nadzorczej

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego w Spółce nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Akcjonariat

Na 30 września 2022 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 32.847.366,00 zł i dzielił się na:

- a) 1.099.400 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1 złotych każda akcja,
- b) 11.400 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja,
- c) 11.400 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja,
- d) 1.433.966 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja,
- e) 80.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja,
- f) 250.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja,
- g) 475.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja,
- h) 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 1 złotych każda akcja,
- i) 566.200 akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 1 złotych każda akcja,
- j) 800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 1 złotych każda akcja,
- k) 27.920.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 1 złotych każda akcja.

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu, do Spółki wpłynęły następujące zawiadomienia:

- od Pana Januarego Ciszewskiego o zmniejszeniu udziału poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień sporządzenia raportu skład akcjonariatu powyżej 5% przedstawiał się następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Sławomir Matul	20 373 044	62,02%	20 373 044	62,02%
Pozostali (rozproszeni)	17 396 438	37,98%	17 396 438	37,98%
Razem	32 847 366	100,00%	32 847 366	100,00%



II. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

Trzeci kwartał 2022 roku jest kolejnym okresem w działalności Spółki (po połączeniu z VR Factory Games sp. z o.o.), w trakcie którego, Spółce udało się osiągnąć pozytywny wynik EBITDA (tj. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) z działalności prowadzonej w zakresie gier VR.

W III kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła 593 943,80 zł przychodów ze sprzedaży gier, tj. na poziomie zbliżonym do wartości osiągniętej w poprzednim kwartale (610 317,02 zł). Wartość uzyskanych przychodów Spółki w kwartale sprawozdawczym przełożyła się na wyniki, pozwalając Spółce osiągnąć zysk na poziomie EBITDA w wysokości 64 790,90 zł (wyłączając niegotówkowy koszt amortyzacyjny, o którym mowa poniżej).

W analizowanym okresie Spółka wykazała stratę z działalności operacyjnej w wysokości -468 304,99 zł oraz stratę netto w wysokości -456 649,02 zł. Tak jak w poprzednich kwartałach 2022 roku, wysokość straty Spółki wynika przede wszystkim z ponoszonego przez Spółkę kosztu amortyzacyjnego będącego konsekwencją zrealizowanego procesu połączenia, tj. wyceny majątku przejętej spółki VR Factory Games sp. z o.o. W okresie sprawozdawczym koszt ten wyniósł 533 095,89 zł.

W III kwartale 2022 roku Spółce udało się utrzymać koszty podstawowej działalności na zbliżonym poziomie do kosztów poniesionych w poprzednim kwartale 2022 roku. Koszty działalności operacyjnej w kwartale sprawozdawczym wyniosły 1 058 276,45 zł względem 949 535,54 zł w II kwartale 2022 r. oraz 861 638,67 zł w I kwartale 2022 r. W porównaniu do dwóch wcześniejszych kwartałów 2022 r., w okresie sprawozdawczym wzrosła wartość wynagrodzeń. Na 30 września 2022 r. Spółka na zasadach umów-cywilnoprawnych współpracowała z 13 osobami, względem 9 osób w okresie poprzednim. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność w zakresie produkcji gier. Najistotniejszymi pozycjami kosztowymi w analizowanym okresie były usługi obce w kwocie 326 469,21 zł oraz wynagrodzenia wraz z narzutami, w kwocie 188 052,34 zł.

Suma bilansowa Spółki na dzień 30 września 2022 r. pozostaje na zbliżonym poziomie jak w poprzednich okresach 2022 roku i wyniosła 33 786 588,79 zł, przy czym po stronie majątku Spółki zasadniczą pozycję stanowiła zarachowana wartość majątku spółki przejętej w procesie połączenia, tj. VR Factory Games sp. z o.o., w kwocie 31 743 482,50 zł. Ponadto, Spółka zwiększyła posiadane środki pieniężne - na koniec okresu sprawozdawczego Spółka posiadała środki pieniężne w kwocie 1 171 669,00 zł, co oznacza wzrost o ok. 250 tys. zł w stosunku do końca II kwartału 2022 roku (917 208,21 zł). Jednocześnie krótkoterminowe należności Spółki na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 376 384,92 zł (w tym handlowe 300 010,94 zł) względem 533 036,45 zł na 30 czerwca 2022 r. Zobowiązania Spółki na koniec III kwartału 2022 roku wyniosły 99 563,21 zł, w tym handlowe 44 200,09 zł i kształtowały się podobnie jak w okresie poprzednim (84 505,20 zł, w tym handlowe 52 720,88 zł).

Do osiągnięcia przez Spółkę pozytywnego wyniku EBITDA w III kwartale 2022 roku przyczyniło się przede wszystkim konsekwentne realizowanie planów rozwoju, skupiających się między innymi na maksymalizacji przychodów z istniejących już gier, w szczególności „Horror Bar VR” i „Bartender VR Simulator”. W II kwartale 2022 roku gra „Bartender VR Simulator” uzyskała pozytywną certyfikację na Oculus Quest, dzięki czemu dnia 12 maja 2022 roku gra ta miała swoją premierę na urządzenia Oculus Quest za pośrednictwem platformy sprzedażowej Oculus App Lab należącej do Meta Platforms, Inc. (dawniej Facebook, Inc.).

Dnia 12 maja 2022 roku odbyła się także premiera gry „Horror Bar VR” w ramach należącej do Sony Interactive Entertainment platformy „PlayStation”. Premiera tej gry odbyła się jednocześnie w dwóch największych regionach, tj. SIEA (Sony Interactive Entertainment of America) oraz SIEE (Sony Interactive Entertainment of Europe).

Uzyskanie certyfikacji obu powyższych gier na, odpowiednio urządzenia Oculus Quest oraz PlayStation VR oraz rozpoczęcie dystrybuowania tych gier na wskazanych powyżej platformach, potwierdziło założenia Zarządu Spółki, zgodnie z którymi zdarzenia te mogą w istotnym stopniu przełożyć się na wyniki sprzedażowe Spółki. Znalazło to odzwierciedlenie w wynikach finansowych za III kwartał 2022 roku.

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka pracowała w dalszym ciągu nad wydaniem gry „Horror Bar VR” na urządzenia Oculus za pośrednictwem platformy Meta Quest (dawniej Oculus Quest), tj. głównej platformy sprzedażowej należącej do firmy Meta. Spółka uzyskała certyfikacje powyższej gry do jej dystrybucji za pośrednictwem platformy Meta App Lab, jednak z uwagi na toczące się rozmowy w zakresie możliwości rozpoczęcia dystrybucji tej gry, jak również gry „Bartender Simulator VR”, poprzez platformę Meta Quest, Spółka podjęła decyzje o wstrzymaniu się z uruchomieniem sprzedaży poprzez Meta App Lab do czasu rozstrzygnięcia kwestii możliwości rozpoczęcia sprzedaży obu gier poprzez główną platformę sprzedażową Meta Quest.

W ramach prac nad dywersyfikacją źródeł przychodów, w dniu 19 sierpnia 2022 r. Spółka zawarła z Intermarum SA z siedzibą w Opolu umowę, na mocy której otrzymała od Intermarum wyłączne upoważnienie do korzystania z gry wydanej na ekrany płaskie Workshop Simulator, w tym do korzystania z kodów i plików źródłowych, w celu wykonania portingu Gry na urządzenia wirtualnej rzeczywistości oraz wydania tej gry na platformach softwareowo-sprzętowych prowadzących dystrybucję gier w wersji VR (w pierwszej kolejności porting VR gry nastąpi na urządzenia Oculus, co Spółka planuje zrealizować do końca 2023 r.). Niniejsze upoważnienie zostało udzielone na okres 20 lat od dnia zawarcia umowy. Upoważnienie jest nieograniczone co do terytorium oraz nieograniczone co do typu urządzeń wirtualnej rzeczywistości, których dotyczyć ma porting VR. Emitent w zamian za udzielone upoważnienie, zobowiązany będzie to zapłaty na rzecz Intermarum wynagrodzenia w postaci tantiem liczonych od dochodu ze sprzedaży wersji VR gry, które ustalone zostało na zasadach rynkowych. Ponadto, Spółka jest uprawniona do autorskich praw majątkowych do gry w wersji VR powstałej w wyniku przeprowadzonego portingu VR.

Powyżej opisany jest pierwszym projektem w zakresie portingu gier wyprodukowanych przez podmioty zewnętrzne na urządzenia VR. W ramach tych projektów, Spółka będzie nabywać prawa do wybranych tytułów gier przystosowanych do płaskich ekranów, a następnie dokonywać ich dostosowania na urządzenia VR oraz dystrybuować je za pośrednictwem cyfrowych platform sprzedażowych, dzieląc się jednocześnie w uzgodnionym zakresie przychodami ze sprzedaży takich tytułów z pierwotnymi ich producentami.

We wrześniu 2022 r. Spółka zrealizowała również zlecenie dla Bacardi-Martini Polska sp. z o.o., polegające m.in. na dostosowaniu aplikacji eventowej "VR Bar" do brandingu wirtualnego baru i jego otoczenia oraz zaimplementowaniu produktów z portfolio Bacardi-Martini Polska w wirtualnym środowisku. Za pośrednictwem zmodyfikowanej dla celów Bacardi-Martini Polska aplikacji, Spółka przeprowadziła w ramach dwudniowego wydarzenia warsztaty barmańskie dla uczestników, wprowadzając ich w świat Metaverse.

Realizacja powyższego zlecenia była efektem wznowienia aktywnego oferowania produktów dedykowanych dla sektora B2B, tj. VR Bar oraz Bartender VR League, których sprzedaż została wstrzymana przez pandemię koronawirusa COVID-19.

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedstawione dane za okres porównywalny 2021 r. dotyczą działalności prowadzonej przez Emitenta w zakresie, niezwiązanym z obecnie prowadzoną działalnością po połączeniu z VR Factory Games sp. z o.o. Dane za 2021 r. nie należy zatem traktować stricte jako porównywalne.

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe	32 236 241,93	4 097,00
I. Wartości niematerialne i prawne	32 228 087,31	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	484 604,81	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 743 482,50	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 784,62	0,00
1. Środki trwałe	7 784,62	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodn.	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 784,62	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne 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
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370,00	4 097,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370,00	4 097,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 550 346,86	776 314,48
I. Zapasy	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	376 384,92	644 811,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	376 384,92	644 811,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300 010,94	0,00
- do 12 miesięcy	300 010,94	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 216,94	164 795,00
c) inne	4 157,04	480 016,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 171 669,00	103 150,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 171 669,00	103 150,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	92 500,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	92 500,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 171 669,00	10 650,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 171 669,00	10 650,78
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 292,94	28 352,20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A K T Y W A R A Z E M	33 786 588,79	780 411,48

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	33 687 025,58	26 781,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32 847 366,00	4 927 366,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 527 627,80	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 527 627,80	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 201 020,36	-4 957 216,40
VI. Zysk (strata) netto	-1 486 947,86	56 632,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99 563,21	753 629,85
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
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	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
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	99 563,21	753 629,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	99 563,21	753 629,85
a) kredyty i pożyczki	0,00	703 577,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 200,09	46 501,02
- do 12 miesięcy	44 200,09	46 501,02



- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 156,25	2 340,48
h) z tytułu wynagrodzeń	29 571,16	1 211,30
i) inne	16 635,71	0,00
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
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
P A S Y W A R A Z E M	33 786 588,79	780 411,48

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	593 943,80	1 360 220,49	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	593 943,80	1 360 220,49	0,00	0,00
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.	Koszty działalności operacyjnej	1 058 276,45	2 869 450,66	27 816,13	119 371,25
I.	Amortyzacja	533 095,89	1 599 287,67	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	7 092,16	13 214,80	0,00	0,00
III.	Usługi obce	326 469,21	918 685,05	9 553,98	63 309,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	17,00	7 630,00	27 105,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	187 321,71	326 578,88	8 550,00	24 150,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	730,63	1 016,50	243,90	487,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 566,85	10 650,76	1 838,25	4 318,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-464 332,65	-1 509 230,17	-27 816,13	-119 371,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	180,03	393,54	7,60	45 031,94
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	180,03	393,54	7,60	45 031,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 152,37	12 636,57	-263,00	3 907,43
I.	Strata z tytułu rozchodu 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	4 152,37	12 636,57	-263,00	3 907,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-468 304,99	-1 521 473,20	-27 545,53	-78 246,74
G.	Przychody finansowe	11 778,72	34 962,48	158 380,10	158 380,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	158 380,10	158 380,10
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	11 778,72	34 962,48	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	122,75	437,14	5 449,30	23 501,33
I.	Odsetki, w tym:	122,75	437,14	5 449,30	23 501,33
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-456 649,02	-1 486 947,86	125 385,27	56 632,03
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-456 649,02	-1 486 947,86	125 385,27	56 632,03

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-456 649,02	-1 486 947,86	125 385,27	56 632,03
II. Korekty razem	711 109,81	1 691 743,93	-311 409,37	-358 143,59
1. Amortyzacja	537 245,37	1 611 736,11	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)	0,00	314,39	5 449,30	21 375,33
4. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-158 380,10	-158 380,10
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	156 651,53	27 635,11	-143 209,00	-149 193,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 058,01	42 581,26	944,38	-12,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 154,90	9 477,06	-16 213,95	-26 933,60
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	-45 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I+II)	254 460,79	204 796,07	-186 024,10	-301 511,56

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	0,00	0,00	241 048,00	250 548,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00



2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	241 048,00	241 048,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	240 048,00	240 048,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	240 048,00	240 048,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	9 500,00
II. Wydatki	0,00	0,00	57 619,90	64 619,90
1. Nabycie wartości niematerialnych 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:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	57 619,90	64 619,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	183 428,10	185 928,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	239 600,00	734 600,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	239 600,00	734 600,00
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
II. Wydatki	0,00	25 376,03	238 284,86	614 876,10
1. Nabycie akcji (udziałów) 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	0,00	25 000,00	231 875,00	576 875,00
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	0,00	376,03	6 409,86	38 001,10
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-25 376,03	1 315,14	119 723,90
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	254 460,79	179 420,04	-1 280,86	4 140,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	254 460,79	179 420,04	-1 280,86	4 140,44
F. Środki pieniężne na początek okresu	917 208,21	992 248,96	11 931,64	6 510,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 171 669,00	1 171 669,00	10 650,78	10 650,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	59 724,47	59 724,47	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2022	30.09.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	35 173 973,44	-29 850,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	35 173 973,44	-29 850,40
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	32 847 366,00	4 927 366,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	32 847 366,00	4 927 366,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 527 627,80	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 527 627,80	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki zgodnie z uchwałami	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 957 216,40	-4 545 585,90
a) zwiększenie (z tytułu)	-243 803,96	-411 630,50
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-243 803,96	-411 630,50
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 201 020,36	-4 957 216,40
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 201 020,36	-4 957 216,40
6. Wynik netto	-1 486 947,86	56 632,03
a) zysk netto	0,00	56 632,03
b) strata netto	-1 486 947,86	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 687 025,58	26 781,63
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 687 025,58	26 781,63

IV. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

V. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 30 września 2022 roku VR Factory Games SA nie była jednostką zależną wobec innego podmiotu. Spółka nie posiadała również jednostek zależnych od siebie.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym niniejszym raportem, Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych, poza realizacją czynności w zakresie podstawowej działalności operacyjnej.

VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku Spółka nie zatrudniała osób w oparciu o umowy o pracę. Współpraca realizowana jest na zasadach typowych dla branży gameingowej, tj. na zasadach umów zleceń, umów o dzieło oraz stałych współprac B2B. W okresie sprawozdawczym Spółka współpracowała łącznie z 13 osobami na zasadach umów cywilno-prawnych.

VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia / lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych

przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są 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 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. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej [2,5] % - [10] %
- urządzenia techniczne i maszyny [20] % - [30] %
- środki transportu [17] % - [20] %
- pozostałe środki trwałe [10] % - [20] %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne [3] % - [50] %
- licencje [20] % - [50] %
- koncesje [20] % - [50] %
- koszty prac rozwojowych [20] % - [50] %

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy

(finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy, Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej, która jest określona według ostatniej ceny transakcyjnej, jeśli jakaś transakcja była zrealizowana bądź według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny/do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał (fundusz) własny

Kapitał (fundusz) zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na kapitał (fundusz) podstawowy i prezentowane w aktywach Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności 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.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

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 aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywo 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.

Uznawanie przychodu

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.

Powyższe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółki. W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości.

Dane przedstawione zostały w złotych polskich.