

# VR FACTORY GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

(wcześniej: Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna)



## **RAPORT ZA I KWARTAŁ 2022 R.**

tj. za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

**sporządzony dnia 16 maja 2022 roku**

Raport za I 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. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	6
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM.....	14
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	15
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	15
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	15
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	16
IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	16

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Spółka 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 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, przypada 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 przyznaną przez VRARA; gra ta obecnie jest przygotowana również na platformę Oculus Quest, której pojawienie się na tej platformie 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;
- „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 w ostatniej fazie certyfikacji na platformę PlayStation VR; 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;

- „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. 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 oczekiwaniu na możliwość wykorzystania 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>	<b>ul. Rakowiecka 34/5, 02-532 Warszawa</b>
<i>numer telefonu</i>	<b>+48 71 78 02 990</b>
<i>numer faksu</i>	-----
<i>adres poczty elektronicznej</i>	<b>hello@vrfactory.pro</b>
<i>adres strony internetowej</i>	<b>www.vrfactory.pro</b>
<i>sąd rejestrowy</i>	<b>Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego</b>
<i>data rejestracji</i>	<b>13 sierpnia 2001 r.</b>
<i>numer krs</i>	<b>000023205</b>
<i>regon</i>	<b>931153964</b>
<i>nip</i>	<b>8951592263</b>
<i>zarząd</i>	<b>Sławomir Matul – Prezes Zarządu</b>

## Organy

### Zarząd:

W dniu 17 listopada 2021 r. Pan Artur Górski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Emitenta, ze skutkiem na koniec 17 listopada 2021 r. Jako powód rezygnacji wskazano zakończenie procesu połączenia Emitenta z VR Factory Games sp. z o.o. Jednocześnie w dniu 17 listopada 2021 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała od 18 listopada 2021 r. na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Sławomira Matul.

Wobec powyższych zmian, na 31 marca 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, skład Zarządu Spółki przedstawia się następująco:

- Sławomir Matul – Prezes Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

W dniu 15 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło odwołać ze składu Rady Nadzorczej panów Sławomira Jarosza, Zbysława Lasek, Romana Pudełko oraz Dawida Sibilak oraz powołać na pięcioletnią kadencję (upływającą 15 września 2026 r.) do składu Rady Nadzorczej panią Annę Matul oraz panów Dariusza Koreckiego, Amin Algawam oraz Łukasza Błażejczyka.

Wobec powyższych zmian, na 31 marca 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

- Dariusz Korecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Skolimowski - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Anna Matul - Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Błażejczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Amin Algawam - Członek Rady Nadzorczej

**Akcjonariat**

Na dzień 31 marca 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 I kwartale 2022 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu, do Spółki nie wpłynęły zawiadomienia w sprawie zmiany udziału w głosach w oparciu o art. 69 ustawy o ofercie. Wobec powyższego, na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład akcjonariatu powyżej 5% przedstawiał się następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Sławomir Matul	15.450.928	47,04%	15.450.928	47,04%
January Ciszewski	7.086.599	21,57%	7.086.599	21,57%
Pozostali (rozproszeni)	10.309.839	31,39%	10.309.839	31,39%
<b>Razem</b>	<b>32.847.366</b>	<b>100,00%</b>	<b>32.847.366</b>	<b>100,00%</b>

## II. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd VR Factory Games SA przedstawia raport za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, na który składają się:

- skrócone sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w I kwartale 2022 roku w wysokości -699.311,08 zł,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

Jednocześnie działając jako Zarząd VR Factory Games SA z siedzibą w Warszawie oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, informacje zaprezentowane w niniejszym raporcie, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wyniki finansowe.

Warszawa, dnia 16 maja 2022 roku

---

**Sławomir Matul**  
Prezes Zarządu

### 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 2021 r. nie należy zatem traktować stricte jako porównywalnych.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>155 959,67</b>	<b>0,00</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	155 959,67	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>861 638,67</b>	<b>53 311,78</b>
I. Amortyzacja	533 095,89	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 286,94	0,00
III. Usługi obce	264 030,78	25 298,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	19 475,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	59 063,09	7 050,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41,97	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 120,00	1 488,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-705 679,00</b>	<b>-53 311,78</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>90,00</b>	<b>1,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	90,00	1,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 150,10</b>	<b>40,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 150,10	40,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-709 739,10</b>	<b>-53 350,78</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 428,02</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	10 428,02	0,00



<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 189,02</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	2 189,02
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-699 311,08</b>	<b>-55 539,80</b>
<b>J. Podatek dochodowy</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>L. Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-699 311,08</b>	<b>-55 539,80</b>

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2022</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2021</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>33 310 732,67</b>	<b>564 097,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>33 301 021,11</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	492 903,77	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 808 117,34	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 341,56</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	9 341,56	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 wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 341,56	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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>560 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	560 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	500 000,00
- udziały lub akcje	0,00	500 000,00
- 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	60 000,00
- udziały lub akcje	0,00	60 000,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>370,00</b>	<b>4 097,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	370,00	4 097,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 239 842,45</b>	<b>75 988,52</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>322 338,85</b>	<b>16 151,50</b>
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	322 338,85	16 151,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	238 610,50	2 640,00
- do 12 miesięcy	238 610,50	2 640,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80 887,53	13 447,00
c) inne	2 840,82	64,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>910 900,86</b>	<b>55 706,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	910 900,86	55 706,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	42 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	42 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	910 900,86	13 706,63

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	910 900,86	13 706,63
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 602,74</b>	<b>4 130,39</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>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>34 550 575,12</b>	<b>640 085,52</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2022</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2021</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>34 474 662,36</b>	<b>-85 390,20</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>32 847 366,00</b>	<b>4 927 366,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 527 627,80</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 527 627,80	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-5 201 020,36</b>	<b>-4 957 216,40</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-699 311,08</b>	<b>-55 539,80</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>75 912,76</b>	<b>725 475,72</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>75 912,76</b>	<b>725 475,72</b>
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	75 912,76	725 475,72
a) kredyty i pożyczki	25 061,64	670 949,60
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:	47 157,04	51 877,12
- do 12 miesięcy	47 157,04	51 877,12
- 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	3 694,08	597,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 052,00
i) inne	0,00	0,00
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
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>34 550 575,12</b>	<b>640 085,52</b>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Za okres	Za okres
	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-699 311,08</b>	<b>-55 539,80</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>617 962,98</b>	<b>1 327,33</b>
1. Amortyzacja	537 245,37	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	63,02
4. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	81 681,18	-485,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 130,83	4 461,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 167,26	-2 711,79

10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I+II)</b>	<b>-81 348,10</b>	<b>-54 212,47</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	5 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>7 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	7 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>110 000,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	110 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>46 591,24</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	45 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	1 591,24
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>63 408,76</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-81 348,10</b>	<b>7 196,29</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-81 348,10</b>	<b>7 196,29</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>992 248,96</b>	<b>6 510,34</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>910 900,86</b>	<b>13 706,63</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	44 673,33	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2022	31.03.2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>35 173 973,44</b>	<b>-29 850,40</b>
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>35 173 973,44</b>	<b>-29 850,40</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>32 847 366,00</b>	<b>4 927 366,00</b>
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
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>32 847 366,00</b>	<b>4 927 366,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 527 627,80</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 527 627,80</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 957 216,40</b>	<b>-4 545 585,90</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 957 216,40</b>	<b>-4 545 585,90</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-4 957 216,40</b>	<b>-4 545 585,90</b>
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
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-5 201 020,36</b>	<b>-4 957 216,40</b>
<b>5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-5 201 020,36</b>	<b>-4 957 216,40</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-699 311,08</b>	<b>-55 539,80</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-699 311,08	-55 539,80
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>34 474 662,36</b>	<b>-85 390,20</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty)</b>	<b>34 474 662,36</b>	<b>-85 390,20</b>

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

W I kwartale 2022 r. Spółka uzyskała 155 959,67 zł przychodów ze sprzedaży gier, przy stracie na poziomie operacyjnym w wysokości -709 739,10 zł oraz stracie netto -699 311,08 zł. Należy zwrócić uwagę, iż wysokość straty wynika przede wszystkim z kosztu amortyzacyjnego, który w okresie sprawozdawczym wyniósł 533 095,89 zł, a jest on konsekwencją zrealizowanego procesu połączenia, tj. wyceny majątku VR Favtory Games sp. z o.o. jako spółki przejętej. Wyłączając amortyzację, strata na poziomie działalności operacyjnej mierzona wskaźnikiem EBITDA wynosi -176 643,21 zł.

W I kwartale 2022 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 861 638,67 zł. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność w zakresie produkcji gier. Najistotniejszymi pozycjami są usługi obce w kwocie 264 030,78 zł oraz wynagrodzenia wraz z narzutami, w kwocie 59 105,06 zł.

Suma bilansowa na 31 marca 2022 r. wyniosła 34 550 575,12 zł, przy czym po stronie majątku zasadniczą wartość stanowiła zarachowana wartość majątku spółki przejętej w procesie połączenia, tj. VR Factory Games sp. z o.o., w kwocie 33 301 021,11 zł. Ponadto, Spółka na koniec okresu sprawozdawczego posiadała środki pieniężne w kwocie 910 900,86 zł.

Zobowiązania wyniosły 75 912,76 zł, w tym handlowe 47 157,04 zł oraz pożyczkowe 25 061,64 zł.

VR Factory Games od początku 2022 roku skupia się między innymi na maksymalizacji przychodów z gier „Horror Bar VR” i „Bartender VR Simulator” jak i pracą nad nowym tytułem. Aby zwiększyć sprzedaż istniejących gier, Spółka podpisała umowę z partnerem handlowym, który wspiera Spółkę w procesie wydawniczym gier bezpośrednio na oficjalnej platformie sprzedażowej firmy Meta Platforms, Inc. (dawniej Facebook, Inc.), tj. Quest. Również w celu maksymalizacji przychodów z gier (zarówno tych wydanych jak i premier na nowych platformach), Spółka podjęła współpracę z jedną z czołowych firm performance marketingowych w Polsce. Po zakończeniu pierwszego etapu, mającego na celu ustalenie najbardziej efektywnych parametrów kampanii, Spółka przystąpiła do etapu drugiego, gdzie w znacznym stopniu zwiększa wydatki na wsparcie reklamowe swoich gier.

Pierwszy kwartał 2022 roku to również czas kończenia certyfikacji gry „Horror Bar VR” na platformę PlayStation VR, prowadzoną przez Sony Interactive Entertainment. Zakończenie z sukcesem certyfikacji na dwa największe regiony sprzedażowe PlayStation, tj. SIEA (Sony Interactive Entertainment of America) oraz SIEE (Sony Interactive Entertainment of Europe), pozwoliło na premierę tej gry na PlayStation VR w dniu 12 maja 2022 roku.

W tym samym dniu, premierę na urządzenia Oculus Quest za pośrednictwem platformy sprzedażowej App Lab należącej do Meta Platforms, Inc. miała gra „Bartender VR Simulator”. Gra ta, dystrybuowana poprzez inne platformy, od początku sprzedaży do tej premiery, wygenerowała dla Spółki łącznie (po odliczeniu prowizji dla platform sprzedażowych i podatków pośrednich) blisko 3 mln zł przychodu. Ukończenie certyfikacji na platformę Oculus Quest, pozwoliło we własnym zakresie na wydanie tej gry za pośrednictwem platformy sprzedażowej App Lab.

Pierwszy kwartał br. to również rozpoczęcie pracy nad wydaniem gry „Horror Bar VR” na urządzenia Oculus Quest, tj. głównej platformie sprzedażowej należącej do firmy Meta. Rozpoczęte bezpośrednie rozmowy, prowadzone są dzięki skutecznej realizacji umowy z partnerem handlowym, która została podpisana w tym kwartale. Istotną zmianą od początku roku, która jest dla nas bardzo wartościowa, jest podjęcie współpracy z trzema nowymi członkami zespołu, posiadającymi bogate doświadczenie w sferze produkcji gier VR, co - mamy nadzieję – pozwoli nam na to, aby nasza nowa gra nad którą pracujemy była wyróżniającym się tytułem wśród nowych gier VR.

## **V. PROGNOZY FINANSOWE**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

## **VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

Na dzień 31 marca 2022 roku VR Factory Games SA nie była jednostką zależną wobec innego podmiotu. Spółka nie posiadała również jednostek zależnych od siebie.

## **VII. 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.



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

W okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 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 11 osobami, w tym na zasadach:

- B2B – 6 osób
- Umów cywilno-prawnych – 5 osób.

## IX. 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 zabezpieczonych) 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 następujących 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, równolegle 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.