



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

*Za okres
od dnia 1 października 2022 roku
do dnia 31 grudnia 2022 roku*



Warszawa, dnia 14 lutego 2023 roku

Spis treści

Wstęp	3
1. Realizowane projekty	5
1.1. „Interkosmos 2000”	5
1.2. „Metamorfoza”	7
1.3. „Nemesis: Distress”	8
1.4. Projekt pod roboczą nazwą „Faust”	9
1.5. Działania dystrybucyjne poprzednich tytułów	9
2. Podstawowe informacje o Emitencie	9
2.1. Zarząd	10
2.2. Rada Nadzorcza	10
3. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	10
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	11
6. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (wszystkie dane finansowe prezentowane są w polskich złotych)	15
6.1. Bilans	15
6.2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy	18
6.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia	20
6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 4Q 2022 roku	23
8. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.	25
9. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	26
10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym	26
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty ..	26

Wstęp

Szanowni Państwo,

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

Ostatni kwartał 2022 roku obracał się głównie wokół sprzedaży i aktualizacji „Interkosmosu 2000”, naszego najnowszego tytułu. Po premierze, zespół pracował nad eliminacją wszelkiego rodzaju błędów oraz udoskonalał grę.

W związku z przejęciem IP dla „Metamorfozy” od All In! Games, w czwartym kwartale dokonywaliśmy transferu gry na platformy sprzedażowe Spółki. Był to proces mocno rozłożony w czasie, uzależniony od wewnętrznych uregulowań właścicieli platform. Rozpoczęliśmy także portowanie gry na nowszą wersję silnika Unreal Engine oraz planowanie dodatkowego contentu do gry, który umożliwi nam jej rynkową rewitalizację. Analizowane możliwości wprowadzenia nowych rozwiązań rozgrywki rozważamy w kontekście czasu i kosztów produkcji.

Czwarty kwartał był operacyjnie trudnym okresem związanym z nieoczekiwaną sytuacją opóźnień w zapłacie od firmy Meta za sprzedaż gry „Interkosmos 2000” na platformie Oculus Quest Store. W wyniku różnych proceduralnych zawirowań, do końca 2022 roku (czyli 4 miesiące od daty premiery) Ovid Works otrzymał zapłatę za sprzedaż „Interkosmosu 2000” wyłącznie za jeden miesiąc. Spowodowało to konieczność dofinansowania Spółki. W obliczu tej sytuacji, Zarząd, podjął trudną decyzję o sprzedaży części posiadanych akcji oraz udzielenia pożyczek na zasilenie kapitału obrotowego i bieżącą działalność Spółki. W międzyczasie Meta zobowiązała się do uregulowania wszelkich zaległości w styczniu i lutym, razem z bieżącymi płatnościami.

W czwartym kwartale 2022 roku zespół „Nemesis: Distress” koncentrował się poprawkach i pracach przygotowujących do premiery pełnej wersji produktu.

Spółka podpisała również umowę z chińskim kontrahentem firmą Pico Immersive Pte. Ltd z Singapuru w zakresie portowania gry „Interkosmos 2000” na chiński rynek w celu umożliwienia jej sprzedaży w PICO Store. Na chwilę obecną nie jest jeszcze znana data rozpoczęcia sprzedaży gry na platformie chińskiego operatora. Zarząd Spółki będzie informował o niej w odrębnych komunikatach.

W grudniu 2022 roku, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ogłosiło wyniki konkursu, w którym Emitent, w listopadzie złożył wniosek o dofinansowania projektu „Faust”. Pomimo, iż wniosek przeszedł weryfikację formalną i został skierowany do oceny merytorycznej, projekt nie znalazł się w gronie zwycięskich projektów objętych dofinansowaniem. Wciąż nie otrzymaliśmy również finalnej decyzji w ramach konkursu organizowanego przez Creative Europe, do którego wniosek o dofinansowanie projektu narracyjnego gry wideo pod roboczą nazwą „Faust” złożyliśmy w kwietniu ub.r.

W grudniu 2022 roku Spółka zgłosiła grę „Interkosmos 2000” do konkursu Indie Game Award, odbywającego się w 2023 w Tajpej, w kategorii najlepsza gra VR. Do tej edycji konkursu, w ośmiu kategoriach, zgłoszonych zostało 170 gier z 35 krajów. Wśród ogłoszonej w lutym b.r. listy zwycięzców, znalazła się gra naszej produkcji „Interkosmos 2000”.

Zapraszamy Państwa do zapoznania się ze szczegółową treścią niniejszego raportu, zarówno części opisującej działania na projektach w poprzednim kwartale, a także z komentarzem do wyników finansowych Emitenta.

Z wyrazami szacunku

Jacek Dębowski
Prezes Zarządu

Jacek Chojecki
Wiceprezes Zarządu

1. Realizowane projekty

1.1. „Interkosmos 2000”



„Interkosmos 2000” to emocjonująca kontynuacja gry „Interkosmos” wydanej w 2017 r. Najważniejsze zmiany w zrealizowanym projekcie w stosunku do poprzednika to:

- większa modularność gry, umożliwiająca realizację kilku różnych scenariuszy rozgrywki,
- otwarta struktura projektu, zapewniająca możliwość dalszego rozwoju projektu po jego premierze,
- całkowita zmiana i jednocześnie rozbudowanie kapsuły, w tym dodanie całkiem nowych systemów i większej przestrzeni rozgrywki,
- zmiana estetyki na bardziej nowoczesną (przełom XX i XXI wieku), inspirowaną stacją kosmiczną ISS.

Rozgrywka opiera się na zarządzaniu systemami kapsuły oraz nawigacji w przestrzeni kosmicznej. Gracz ma okazję wykonywać manewry inspirowane rzeczywistością: transfery orbit, dokowanie, oblatywanie kosmicznych obiektów, manewrowanie poprzez pola przeszkód. Będzie musiał zachować zimną krew by móc zarządzać awariom i przeżyć wśród wrogiej kosmicznej pustki.



W związku z podpisaną umową współpracy z chińską firmą Pico Immersive Pte. Ltd w czwartym kwartale 2022 roku zespół pracował nad portowaniem gry w celu jej sprzedaży w PICO Store, która dostępna będzie w chińskiej wersji językowej z napisami. Rozpoczęcie sprzedaży na platformie chińskiego operatora ma nastąpić w pierwszym kwartale 2023 roku, o czym Emitent będzie informował w drodze bieżącego raportu ESPI.

Przy współpracy z firmą Meta, właścicielem platformy Oculus Quest Store, Emitent zaplanował w okresie od 9 do 15 stycznia 2023 roku promocję gry.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zaplanowała wydanie gry na platformie Steam w dniu 16 lutego 2023 roku. Gra będzie do użytku na urządzeniach PC. Premierze towarzyszyć będzie akcja promocyjna oraz kampania marketingowa.

1.2. „Metamorfoza”



23 września 2022 roku Emitent zawarł Porozumienie z All In! Games Spółka S.A., na mocy którego, strony zakończyły dotychczasową współpracę w zakresie produkcji, dystrybucji oraz promocji gry komputerowej „Metamorfoza”. Licencja udzielona dotychczas All In! Games na podstawie Umowy Wydawniczej uległa rozwiązaniu, a Emitent pozostaje wyłącznym podmiotem uprawnionym do praw własności intelektualnej do gry. Według oceny Zarządu odzyskanie pełni praw do gry stworzonej przez Emitenta umożliwi po pierwsze dowolne wykorzystanie stworzonego świata, zarówno muzycznego, jak i estetycznego oraz dopracowanie mechaniki gry w kolejnych tytułach realizowanych przez Emitenta.

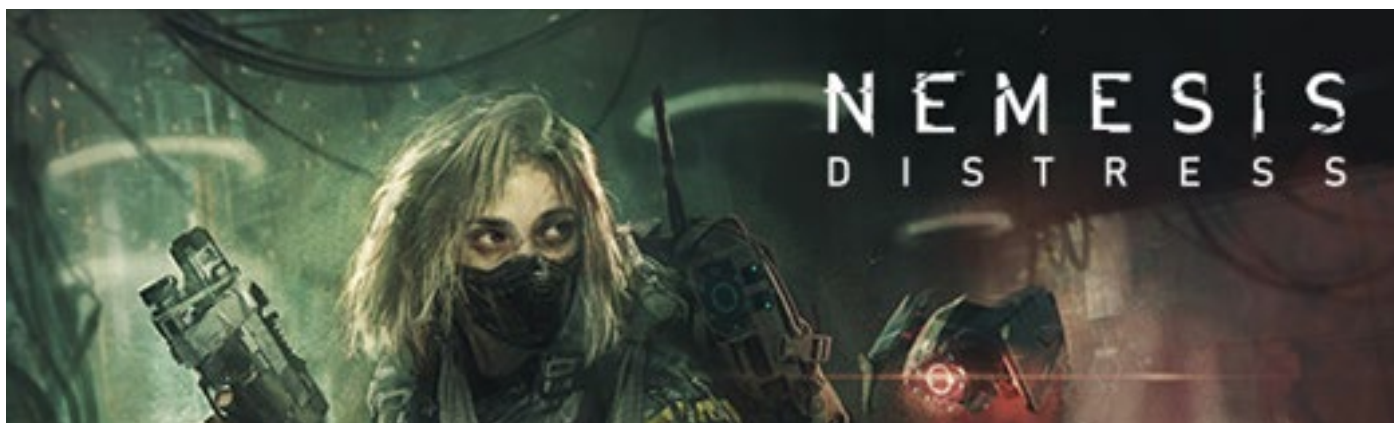
Po drugie Spółka uzyskała dostęp do portów gry na konsole PS4, Xbox One i Nintendo Switch, co pozwala rozpocząć etap rozmów na temat poprawy błędów w tych wersjach z potencjalnymi partnerami (w szczególności dotyczy to źle sportowanej wersji na Nintendo Switch, która znacząco obniżyła oceny Metamorfozy z perspektywy wszystkich platform).

Po trzecie, efekty wszelkich działań Emitenta w obszarze „Metamorfozy” będą przynosić Spółce znacznie więcej korzyści finansowych niż do tej pory.



W ocenie Emitenta, dobra znajomość zawartości Gry i pełna kontrola nad jej wszystkimi wersjami dają możliwość działań promocyjno-sprzedażowych, blisko skorelowanych z unikalnym charakterem produktu. Dodatkowo Porozumienie otwiera możliwości związane z wydawaniem produktów pochodnych, opartych na unikalnych walorach graficznych czy rozwiązaniach programistycznych zawartych w „Metamorfozy”.

1.3. „Nemesis: Distress”



Gra „Nemesis: Distress” to wieloosobowa gra wykorzystująca model „zdrajcy”. Gra realizowana jest wspólnie ze studiem Awaken Realms (rynkowa nazwa dla Realms Distribution sp. z o. o.)

Najistotniejszymi elementami rozgrywki w „Nemesis: Distress” są poczucie zagrożenia lub horroru oraz mechanizmy związane ze skradaniem połączonym z interakcją z otoczeniem. Gra posiada mroczny klimat, w którym gracze muszą planować kolejne posunięcia w kontekście aktualnej misji głównej lub misji pobocznych oraz aktualnej sytuacji panującej na statku. Zagrożenie ze strony obcej rasy jest podstawą sytuacji kryzysowej w

której znajdują się gracze. Wykorzystując mechanizmy gry wspierające planowanie, skradanie się, unikanie niebezpieczeństw oraz wykorzystywanie przedmiotów oraz otoczenia, gracze muszą zrealizować różnego rodzaju misje. Jednocześnie wszechobecna atmosfera horroru przekłada się nie tylko na sytuacje, które mają graczy przestraszyć, ale również mogą spowodować wymuszoną zmianę tempa ze skradanki do panicznej - lub zaplanowanej - ucieczki.

W czwartym kwartale zespół „Nemesis: Distress” kontynuował przygotowania do przyszłej premiery pełnej wersji produktu. Emitent będzie informował o dacie finalnej premiery gry w drodze raportu bieżącego ESPI.

1.4. Projekt pod roboczą nazwą „Faust”.

W czwartym kwartale część zespołu Emitenta zaangażowana była również w prace nad projektem, który w obecnej chwili przyjął roboczą nazwę „Faust”. Zespół rozwijał prototyp, iterował poszczególne elementy rozgrywki, prowadził prace nad designem gry. Na dzień sporządzenia raportu Emitent koncentruje się przede wszystkim na kapitalizacji i rozwoju wydanych już tytułów.

1.5. Działania dystrybucyjne poprzednich tytułów

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

W szczególności w kontekście gry Metamorfoza Spółka prowadzi rozmowy w sprawie możliwości wydania i promocji gry na platformach sprzedażowych aktualnie nie posiadających tytułu w swojej ofercie.

Dodatkowo gra „Interkosmos 1” sprzedawana jest na nowej platformie blockchainowej.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma:	Ovid Works S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Dobra 4 lok 10, 00-388 Warszawa
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel.	+ 48 662 478 920
Internet:	www.ovidworks.com
E-mail:	office@ovidworks.com
KRS:	0000793229
REGON:	363541909

NIP: 701-05-40-701

Kapitał zakładowy
na dzień publikacji raportu 1.072.600,00 zł

2.1. Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Jacek Dębowski – Prezes Zarządu;
- Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarządu.

2.2. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

1. Małgorzata Brauckmann-Sajkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Michał Kwiatkowski - Członek Rady Nadzorczej;
3. Krzysztof Ludwiniak - Członek Rady Nadzorczej;
4. Łukasz Rosiński – Członek Rady Nadzorczej;
5. Tomasz Sielicki – Członek Rady Nadzorczej.

3. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Według stanu wiedzy Spółki struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko / nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
1	Jacek Dębowski *	1 074 200	10,01%	10,01%
2	Jacek Chojecki **	1 074 200	10,01%	10,01%
3.	Varsav Game Studios S.A.***	1 356 177	12,64%	12,64%
4	Rockbridge TFI S.A. z siedzibą w Warszawie (z zarządzanymi funduszami w tym z funduszem Rockbridge FIZ Gier i Innowacji****)	725 755	6,77%	6,77%
5	Pozostali	6 495 668	60,56%	60,56%
		10 726 000	100%	100%

* z czego 215.000 akcji, stanowiących 20,01% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem przyznania osobie trzeciej nieodwołalnego prawa nabycia akcji (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 5/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 22 kwietnia 2022 roku) oraz 440.000 akcji stanowiących 40,96% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem zastawu rejestrowego (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 11/2022 i ESPI nr 12/2022 opublikowanych przez Emitenta w dniu 11 lipca 2022 roku).

** z czego 215.000 akcji, stanowiących 20,01% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem przyznania osobie trzeciej nieodwołalnego prawa nabycia akcji (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 6/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 22 kwietnia 2022 roku oraz 440.000 akcji stanowiących 40,96% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem zastawu rejestrowego (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 13/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 8 sierpnia 2022 roku).

*** z czego 200.000 akcji, stanowiących 14,75% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem zastawu rejestrowego, przy czym akcje te pozostają zapisane na rachunku papierów wartościowych akcjonariusza Varsav Game Studios S.A., a prawa głosu z zastawionych akcji oraz pozostałe prawa korporacyjne wykonywać będzie w dalszym ciągu akcjonariusz (zgodnie z treścią raportu ESPI nr 16/2021 opublikowanego przez Varsav Game Studios S.A.)

**** z czego Rockbridge FIZ Gier i Innowacji według stanu wiedzy Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu do publicznej wiadomości posiada: 700.000 akcji Spółki stanowiących 6,53% kapitału zakładowego, uprawniających do 6,53% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Od 1 stycznia 2020 roku Emitent stosuje następujące zasady przy sporządzaniu sprawozdań finansowych - wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w Kosztach zakończonych prac rozwojowych. Do 31.12.2019 roku wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie Emitent prezentował w "Innych wartościach niematerialnych i prawnych". Decyzja ta została podjęta w związku z koniecznością przejrzystości prezentowanych danych finansowych, a w szczególności wyodrębnienia zakupionych a nie wytworzonych we własnym zakresie kosztów Wartości Niematerialnych i Prawnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w odrębnych kategoriach produkty końcowe projektów rozwojowych („Koszty zakończonych prac rozwojowych”) oraz produkty, których proces wytwórczy nie został jeszcze ukończony („Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”).

Składnik wartości niematerialnych wytworzony we własnym zakresie w wyniku prac rozwojowych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) jest ujmowany wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie jest sumą nakładów poniesionych od dnia, w którym po raz pierwszy dany składnik wartości niematerialnych spełni kryteria ujmowania pozycji wymienionych powyżej. Nie podlegają aktywowaniu wartości nakładów ujętych uprzednio w kosztach. Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie obejmuje nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo. Do takich kosztów zaliczane są:

- koszty z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, którzy byli bezpośrednio zaangażowani w proces wytworzenia tego składnika;
- wszelkie koszty, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów, jak opłaty za rejestrację tytułu prawnego oraz amortyzacja patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu tego składnika aktywów;
- nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub bezpośrednio zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych;
- koszty pośrednie, które można jednoznacznie powiązać z procesem wytwórczym: koszty amortyzacji sprzętu wykorzystywanego w procesie wytwórczym oraz koszty powierzchni biurowej, która jest zajmowana przez zespół wytwórczy.

Do kosztu wytworzenia składnika wartości niematerialnych we własnym zakresie nie zalicza się:

- kosztów sprzedaży, administracji oraz innych kosztów ogólnozakładowych;
- wyraźnie zidentyfikowanych braków wydajności oraz początkowych strat operacyjnych poniesionych przed osiągnięciem planowanej wydajności oraz
- nakładów na szkolenie przygotowujące pracowników do obsługiwanego danego składnika aktywów.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, skumulowane koszty pozostające w bezpośrednim związku z tymi pracami prezentuje się jako „Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe” lub „Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. W momencie ukończenia prac rozwojowych, gotowy efekt prowadzonego procesu wytwórczego jest przenoszony do kategorii „Koszty zakończonych prac rozwojowych” i od tego momentu Spółka rozpoczyna amortyzowanie wytworzonej we własnym zakresie Wartości niematerialnej i prawnej (gry komputerowej). Koszty prac rozwojowych spełniające powyższe kryteria ujmowane są według cen nabycia/wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z

tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia, ale nie mniej jak 2 lata.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu:

- a) faktycznie zastosowanego w dniu transakcji (kurs kupna lub sprzedaży banku) – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b) średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego transakcję – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego na dzień sporządzania bilansu. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych bądź zmniejszają/zwiększają wartość środków trwałych/inwestycji w okresie ich budowy, modernizacji do dnia przyjęcia do używania.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym. W

przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania krótko i długoterminowe

Zobowiązania są zaliczane do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok natomiast do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z ewentualnymi odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wyceniane są według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, strata najpierw pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a pozostała różnica jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki otrzymane/zapłacone

Przychody/koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Koszty badań

Koszty badań spółka bezpośrednio zalicza w pozostałe koszty operacyjne. Koszty badań nie mogą być kapitalizowane i nie mogą być składnikiem wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie.

Dotacje

Dotacje dotyczące badań ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych w chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że spółka spełni konieczne warunki i otrzyma dotację.

Dotacje, dotyczące skapitalizowanych prac rozwojowych, ujmuje się w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w zaprezentowanym rachunku zysków i strat składa się z części bieżącej oraz ze zmiany stanu podatku odroczonego, jeżeli taki jest obliczany.

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości.

6. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (wszystkie dane finansowe prezentowane są w polskich złotych)

6.1. Bilans

Aktywa

Nazwa		31.12.2021	31.12.2022
Aktywa trwałe	A	751 773,98	15 509,30
Wartości niematerialne i prawne	A.I	714 339,54	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	A.I.1	714 339,54	0,00

Nazwa		31.12.2021	31.12.2022
Wartość firmy	A.I.2	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	A.I.3	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A.I.4	0,00	0,00
Rzeczowe Aktywa Trwałe	A.II	37 434,44	15 509,30
Środki trwałe	A.II.1	37 434,44	15 509,30
Grunty własne	A.II.1.a	0,00	0,00
Budynki i budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A.II.1.b	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	A.II.1.c	28 026,44	7 355,70
Środki transportu	A.II.1.d	0,00	0,00
Inne środki trwałe	A.II.1.e	9 408,00	8 153,60
Środki trwałe w budowie	A.II.2	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	A.II.3	0,00	0,00
Należności długoterminowe	A.III	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	A.IV	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	A.V	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A.V.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	B	1 867 302,90	3 597 341,76
Zapasy	B.I	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	B.II	45 046,51	391 963,88
Należności od jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	B.II.3	45 046,51	391 963,88
Z tytułu dostaw i usług	B.II.3.a	22 750,61	359 645,24
- do 12 miesięcy	B.II.3.a.i	22 750,61	359 645,24
- powyżej 12 miesięcy	B.II.3.a.ii	0,00	0,00
Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń	B.II.3.b	18 295,90	26 187,83
Inne	B.II.3.c	4 000,00	6 130,81
Dochodzone na drodze sądowej	B.II.3.d	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	B.III	124 603,10	3 051,32
Krótkoterminowe aktywa finansowe	B.III.1	124 603,10	3 051,32
w jednostkach powiązanych	B.III.1.a	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	B.III.1.b	1 610,96	1 610,96
- udziały lub akcje	B.III.1.b.i	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	B.III.1.b.ii	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	B.III.1.b.iii	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	B.III.1.b.iv	1 610,96	1 610,96
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B.III.1.c	122 992,14	1 440,36
- środki pieniężne w kasie i w banku	B.III.1.c.i	122 992,14	1 440,36
- inne środki pieniężne	B.III.1.c.ii	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)	B.III.1.c.iii	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	B.III.2	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	1 697 653,29	3 202 326,56

Nazwa		31.12.2021	31.12.2022
Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	C	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 619 076,88	3 612 851,06

Pasywa

Nazwa		31.12.2021	31.12.2022
Kapitał własny	A	1 452 964,08	976 769,04
Kapitał podstawowy	A.I	1 072 600,00	1 072 600,00
Kapitał zapasowy, w tym:	A.II	3 865 891,27	3 865 891,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym	A.III	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	A.IV	0,00	0,00
Zysk/Strata z lat ubiegłych	A.V	-1 987 690,81	-3 485 527,19
Zysk		0,00	0,00
Strata		1 987 690,81	3 485 527,19
Zysk/Strata netto	A.VI	-1 497 836,38	-476 195,04
Zysk		0,00	0,00
Strata		1 497 836,38	476 195,04
Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	A.VII	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	1 166 112,80	2 636 082,02
Rezerwa na zobowiązania	B.I	185 750,00	191 588,83
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	B.I.1	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	B.I.2	0,00	0,00
- długoterminowe	B.I.2.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.2.b	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	B.I.3	185 750,00	191 588,83
- długoterminowe	B.I.3.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.3.b	185 750,00	191 588,83
Zobowiązania długoterminowe	B.II	21 000,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.II.2	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.II.3	21 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	B.II.3.a	21 000,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	B.II.3.b	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	B.II.3.c	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	B.II.3.d	0,00	0,00
Inne	B.II.3.e	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	B.III	600 741,44	2 236 530,23
Wobec jednostek powiązanych	B.III.1	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.1.a	0,00	0,00

Nazwa		31.12.2021	31.12.2022
- do 12 miesięcy	B.III.1.a.i	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	B.III.1.a.ii	0,00	0,00
Inne	B.III.1.a	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B.III.2.	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.2.a	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	B.III.2.a.i	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	B.III.2.a.ii	0,00	0,00
Inne	B.III.2.b	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	B.III.3	600 741,44	2 236 530,23
Kredyty i pożyczki	B.III.3.a	36 000,00	1 033 558,47
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B.III.3.b	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	B.III.3.c	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.3.d	233 398,16	386 395,12
- do 12 miesięcy	B.III.3.d.i	233 398,16	386 395,12
- powyżej 12 miesięcy	B.III.3.d.ii	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B.III.3.e	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	B.III.3.f	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	B.III.3.g	239 814,88	217 748,77
Z tytułu wynagrodzeń	B.III.3.h	81 402,18	588 537,77
Inne	B.III.3.i	10 126,22	10 290,10
Fundusze specjalne	B.III.4	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	B.IV	358 621,36	207 962,96
Ujemna wartość firmy	B.IV.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	B.IV.2	358 621,36	207 962,96
PASYWA RAZEM		2 619 076,88	3 612 851,06

6.2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Nazwa		01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	A	657 231,19	223 164,40	1 298 949,79	355 800,43
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I	657 231,19	223 164,40	1 298 949,79	355 800,43
Zmiana stanu produktów	A.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	A.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	A.IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	B	1 864 491,45	458 208,84	1 700 771,41	341 731,66
Amortyzacja	B.I	1 079 802,04	269 950,51	722 045,72	1 486,65
Zużycie materiałów i energii	B.II	30 228,10	5 661,04	22 637,15	7 805,88
Usługi obce	B.III	397 900,90	119 632,94	567 178,25	196 434,14
Podatki i opłaty, w tym:	B.IV	32 600,00	4 230,50	18 787,38	0,00

Nazwa		01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	B.V	249 142,10	42 369,25	327 427,27	124 159,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B.VI	43 424,48	10 221,87	34 491,16	8 038,46
Pozostałe koszty	B.VII	31 393,83	6 142,73	8 204,48	3 806,84
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B.VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata ze sprzedaży	C	-1 207 260,26	-235 044,44	-401 821,62	14 068,77
Pozostałe przychody operacyjne	D	1 149 422,45	56 500,47	335 932,96	412,94
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	D.I	0,00	0,00	195,12	195,12
Dotacje	D.II	1 149 406,78	56 500,49	335 307,90	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	D.IV	15,67	-0,02	429,94	217,82
Pozostałe koszty operacyjne	E	1 437 508,48	-3 941,53	279 900,52	140 602,46
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	E.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	E.III	1 437 508,48	-3 941,53	279 900,52	140 602,46
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	F	-1 495 346,29	-174 602,44	-345 789,18	-126 120,75
Przychody finansowe	G	5 526,10	5 526,10	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	G.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki uzyskane	G.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	G.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	G.IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	G.V	5 526,10	5 526,10	0,00	0,00
Koszty finansowe	H	8 016,19	2 904,99	130 405,86	71 746,46
Odsetki, w tym:	H.I	8 016,19	3 924,82	98 998,53	45 947,50
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H.II	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	H.III	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	H.IV	0,00	-1 019,83	31 407,33	25 798,96
Zysk/Strata brutto	I	-1 497 836,38	-171 981,33	-476 195,04	-197 867,21
Podatek dochodowy od osób prawnych	J	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	L	-1 497 836,38	-171 981,33	-476 195,04	-197 867,21

6.3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść pozycji		01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	01	-2 188 143,15	-264 435,15	-1 017 151,78	-970 913,52
I. Zysk (strata) netto	02	-1 497 836,38	-171 981,33	-476 195,04	-197 867,21
II. Korekty razem:	03	-690 306,77	-92 453,82	-540 956,74	-773 046,31
1. Amortyzacja	04	1 091 058,39	272 764,60	736 264,68	3 492,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	0,00	0,00	80 958,47	28 071,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	4 450,00	7 750,00	5 838,83	2 412,83
6. Zmiana stanu zapasów	09	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	86 707,92	179 558,03	-346 917,37	-165 482,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-376 144,80	-9 643,74	638 230,32	-489 299,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-1 517 378,28	-533 882,71	-1 655 331,67	-152 241,09
10. Inne korekty	13	21 000,00	-9 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	-2 188 143,15	-264 435,15	-1 017 151,78	-970 913,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	16	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, z tego:	19	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	28	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38	1 855 543,99	-9 000,00	895 600,00	122 600,00
I. Wpływy	39	2 199 357,27	0,00	1 328 600,00	528 600,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	2 199 357,27	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00	1 328 600,00	528 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00	0,00	0,00

Treść pozycji	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
II. Wydatki	44	343 813,28	9 000,00	433 000,00
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	45	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	85 000,00	9 000,00	433 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	250 000,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	52	8 813,28	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	1 855 543,99	-9 000,00	895 600,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	55	-332 599,16	-273 435,15	-121 551,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	-332 599,16	-273 435,15	-1 426,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	455 591,30	396 427,29	122 992,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	59	122 992,14	-273 435,15	1 440,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00	0,00

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	751 443,19	1 624 945,41	1 452 964,08	1 174 636,25
-korekty błędów podstawowych	1,00	1,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	751 443,19	1 624 945,41	1 452 964,08	1 174 636,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	968 800,00	1 072 600,00	1 072 600,00	1 072 600,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	103 800,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2022-31.12.2022
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 072 600,00	1 072 600,00	1 072 600,00	1 072 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 770 334,00	3 865 891,27	3 865 891,27	3 865 891,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 095 557,27	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	2 095 557,27	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnic z aktualizacji wyceny rozchodowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki wartości nominalnej umorzonych udziałów nad ich ceną nabycia	2 095 557,27	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki osiągnięte przy obejmowaniu udziałów powyżej ich wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 865 891,27	3 865 891,27	3 865 891,27	3 865 891,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- nie zarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału (wniesione)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 987 690,81)	(3 313 545,86)*	(3 485 527,19)	(3 695 634,51)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2022-31.12.2022
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	1 987 690,81	3 313 545,86	3 485 527,19	3 695 634,51
- korekty błędów	0,00	0,00	2,00	2,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 987 690,81	3 313 545,86	3 485 527,19	3 695 634,51
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	68 220,51
- przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia	0,00	0,00	0,00	68 220,51
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 987 690,81	3 313 545,86	3 485 527,19	3 763 855,02
5.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	(1 987 690,81)	(3 313 545,86)	(3 485 527,19)	(3 763 855,02)
6. Wynik finansowy netto	(1 497 836,38)	(171 981,33)	(476 195,04)	(197 867,21)
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	1 497 836,38	171 981,33	(476 195,04)	(197 867,21)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	1 452 964,08	1 452 964,08	976 769,04	976 769,04
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

*W pozycji 5. „Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu” za 4 kwartał 2021 roku. W opublikowanym raporcie za 4 kwartał 2021 roku, EBI 2/2022 w wyniku omyłki pisarskiej wskazana została błędnie kwota (1 987 690,81 zł), która dotyczyła straty z lat poprzednich. Jednakże powinna być wskazana kwota (3 313 545,86 zł), będąca sumą straty w 3 kwartale 2021 roku w kwocie (1 325 855,05 zł) i straty za lat ubiegłych (1 987 690,81) zł. Błędnie wskazana pozycja w raporcie za 4 kwartał 2021 roku nie wpłynęła na kwotę zaprezentowaną w pozycji II. „Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)”.

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 4Q 2022 roku.

W 4Q 2022 roku Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 355 tys. złotych oraz osiągnął ok 198 tys. złotych straty netto. W analogicznym okresie 2021 roku, przychody ze sprzedaży wynosiły około 223 tys. złotych i składały się na nie głównie przychody z tytułu wsparcia developmentu gier.

Profil działalności Spółki Ovid Works S.A., który w głównej mierze związany jest z produkcją gier oraz przyjęta polityka rachunkowości powodują, iż bieżące wyniki finansowe nieustannie obciążone są kosztami produkcji gier (koszty dotyczą głównie wynagrodzeń pracowników oraz współpracujących z Emitentem firm zewnętrznych), a przychody ze sprzedaży są odsunięte w czasie, aż do premiery tworzonych gier. Powyższe wiąże się z tym, że w okresach produkcji generowane są gorsze wyniki finansowe.

W okresie 4Q 2022 roku, na wyniki Spółki miały wpływ poniższe działania:

1. Wygenerowano przychody w kwocie ok. 355 tys. złotych z czego:
 - Około 263 tys. złotych z tytułu sprzedaży gry „Interkosmos 2000” na platformie Oculus Quest Store, której premiera miała miejsce 1 września 2022 roku. Prowizja z tytułu sprzedaży wyniosła około 79 tys. złotych i zaliczona została do kosztów operacyjnych w części „usługi obce”.
 - Około 40 tys. złotych z tytułu sprzedaży gry „Metamorfoza”.
 - Około 4 tys. z tytułu sprzedaży gry „Interkosmos”.
 - Około 45 tys. złotych z tytułu portowania gry „Interkosmos 2000” w związku z podpisaną umową z chińskim kontrahentem Pico Immersive Pte. Ltd. na umożliwienie sprzedaży gry w PICO Store.
2. W 3Q 2022 roku zostały wznowione prace nad projektem „Faust”, który na koniec 4Q 2022 roku był w fazie badań. Koszty poniesione w ramach tego projektu w 4Q 2022 wynosiły 141 tys. złotych i zostały rozpoznane w pozostałych kosztach operacyjnych.
3. W 4Q 2022 roku zespół Emitenta naprawiał zgłoszone błędy w grze „Interkosmos 2000” i udoskonalał grę. Skapitalizowana wartość gry na koniec 2022 roku wynosi 2 256 968,40 złotych i do czasu rozpoczęcia amortyzacji pozostaje rozpoznana w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych. Rozpoczęcie amortyzacji nastąpi w styczniu 2023 roku.
4. Na koniec 4Q 2022 roku w dalszym ciągu trwały prace nad projektem „Nemesis: Distress”, który pozostaje na etapie prac rozwojowych. Zarząd nie podjął jeszcze decyzji o rozpoczęciu amortyzacji. Wartość skapitalizowanej gry na koniec 4Q2022 roku wynosi około 940.451,26 złotych i do czasu rozpoczęcia amortyzacji rozpoznana jest w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.
5. W 4Q 2022 roku, w porównaniu z rokiem ubiegłym, nastąpił wzrost wartości pozycji koszty wynagrodzeń, w związku ze zmianą klasyfikacji kosztów wynagrodzeń osób wchodzących w skład Zarządu. Większa część wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę dotyczyła kosztów ogólnego zarządu, a nie jak wcześniej poszczególnych projektów.

Na bilans Spółki miały wpływ następujące zdarzenia:

1. W 4Q wzrosły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe i na koniec 2022 roku wynoszą łącznie 3.202.326,56 zł. W kolejnych kwartałach planowana jest kapitalizacja projektów „Interkosmos 2000” i „Nemesis: Distress”.
2. Wzrost należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług do kwoty około 360 tys. złotych, wynikających głównie z należności od firmy Meta Platforms Technologies Ireland Ltd w tytułu tantiem ze sprzedaży gry „Interkosmos 2000” we wrześniu, październiku i grudniu oraz należności z Pico Immersive Pte. Ltd. oraz All In! Games.

Na dzień publikacji niniejszego raportu firma Meta Platforms Technologies Ireland Ltd. spłaciła Spółce wszystkie należności za 2022 rok.

3. W kwietniu 2022 roku Spółka podpisała umowę pożyczki w kwocie 800 tys. złotych z podmiotem zewnętrznym. Na dzień publikacji niniejszego raportu pożyczka została w części spłacona (400 tys. złotych w 2022 roku i 50 tys. złotych w 2023 roku).
4. W grudniu 2022 roku, Spółka zawarła umowy pożyczki z Jackiem Dębowskim i Jackiem Chojeckim, Członkami Zarządu Emitenta, na łączną kwotę 528.600,00 zł., z terminem spłaty do 31 grudnia 2023 roku. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zawarła (w 2023 roku) z Członkami Zarządu dodatkowe umowy pożyczek w kwocie 153 tys. złotych.
5. W pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych pasywów wykazywana jest dotacja z Creative Europe z 2021 roku, ponieważ projekt, którego dofinansowanie dotyczy, nie został jeszcze amortyzowany. Amortyzacja projektu nastąpi w styczniu 2023 roku.

8. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W 4Q 2022 Emitent kontynuował:

- ✓ działalność rozwojową wraz z Realms Distribution sp. z o.o. w obszarze gry multiplayer z motywem „zdrajcy”: „Nemesis: Distress” oraz prace polegające na komercjalizacji bieżących wyników wspomnianej działalności B+R.

Projekt realizowany był w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (GameINN) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR). Celem projektu było stworzenie innowacyjnego rozwiązania modelu rozgrywki online opartego na wykorzystaniu konceptu zdrajcy i zaimplementowania go w funkcjonalnym demie. Model rozgrywki oparty jest na grze planszowej „Nemesis” jednak zaprojektowany jest od nowa mając na uwadze specyfikę medium jakim są gry komputerowe. Prace skupione były na stworzeniu gry w oparciu o silnik Unreal Engine z pełną infrastrukturą wspierającą rozgrywkę z wieloma graczami.

W sierpniu b.r. Emitent uzyskał informację o zatwierdzeniu wniosku końcowego oraz uznaniu przez NCBiR projektu za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Emitent otrzymał środków z NCBiR dotyczące rozliczenia końcowego projektu.

Emitent nadal kontynuuje prace w zakresie gry „Nemesis: Distress” wspólnie z Realms Distribution Sp. z o.o.

- ✓ prace rozwojowe nad grą „Interkosmos 2000” przeznaczoną na platformę Oculus Quest 2 (VR) i będącą kontynuacją gry „Interkosmos” z 2017 roku. Development projektu oraz promocja gry wspierana była przez VR Oculus. Kluczowym aspektem wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w firmie jest rozwój projektu na nową, bardzo popularną, ale jednocześnie stanowiącą duże wyzwanie technologiczne platformę – Oculus Quest 2.
- ✓ Kontynuował prace nad nowym projektem pod roboczą nazwą „Faust”.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie publikuje prognoz wyników.

10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2022 roku liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę wynosiła 4,9 osoby. Z kolei liczba zatrudnionych osób na podstawie umów cywilnoprawnych i B2B wynosiła 6 osób.

Warszawa, dnia 14 lutego 2023 roku.

Jacek Dębowski – Prezes Zarządu

Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarząd