

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Główne składniki aktywów trwałych i ich umorzenie w ciągu roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej  (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej  (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	zakup/wytworzenie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	107 377,39	0	37521,16	0	144 898,55	0	0	0	0	144 898,55
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMA</b>		<b>107 377,39</b>	<b>0,00</b>	<b>37 521,16</b>	<b>0,00</b>	<b>144 898,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144 898,55</b>
6	Wartości niematerialne i prawne	409 332,48	0	2 143 018,63	0	2 552 351,11	0	0	0	0	2 552 351,11

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości umorzenia (8 + 9 + 10)	Wartość umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	amortyzacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	74 932,18	0	12 982,86	0	12 982,86	0	0	0	0	87 915,04
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMA</b>		<b>74 932,18</b>	<b>0,00</b>	<b>12 982,86</b>	<b>0,00</b>	<b>12 982,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 915,04</b>
6	Wartości niematerialne i prawne	392 276,96	0	374 225,29	0	374 225,29	0	0	0	0	766 502,25

Ovid Works Spółka Akcyjna posiada środki trwałe w budowie o wartości 184 240,53 zł, co stanowi:  
- wartość rozpoczętego projektu gry komputerowej.

Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2020 r. wyniosła 2 143 018,63 zł. Wynikiem prac rozwojowych jest gra komputerowa o nazwie „Metamorphosis”. Zważywszy na krótki okres żywotności tego rodzaju produktów Spółka przyjęła 2 letni okres amortyzacji metodą liniową.

### 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

### 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu leasingu lub innych umów.

### 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Brak.

### 1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów
1	Jacek Adam Chojecki	1 999 200	20,64%	1 999 200
2	Jacek Dariusz Dębowski	1 999 200	20,64%	1 999 200
3	Varsav Game Studios S.A.	2 077 740	21,45%	2 077 740
4	Pozostali	3 611 860	37,28%	3 611 860
	<b>Razem</b>	<b>9 688 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 688 000</b>

### 1.6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto za rok obrotowy w wysokości 1 228 375,48 zł. zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

### 1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Rezerwa na PIT8AR i CIT z tyt. podwyższenia kapitału z agio	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00
Rezerwa na usługi księgowe	3 300,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00
Rezerwa na audyt	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
<b>Razem</b>	<b>11 300,00</b>	<b>181 300,00</b>	<b>11 300,00</b>	<b>181 300,00</b>

### 1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących

### 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Spółka nie ma zobowiązań długoterminowych

### 1.10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Rozliczenia międzyokresowe aktywów:		
1	długoterminowe (projekty w toku)	552 904,49	184 240,53
2	krótkoterminowe	1 434 567,20	14 059,08
	- ubezpieczenia	2 132,39	1 345,07
	- pozostałe	1 757,44	8 869,57
	- projekty w toku	1 430 677,37	3 844,44
	<b>Razem</b>	<b>1 987 471,69</b>	<b>212 358,69</b>

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Rozliczenia międzyokresowe pasywów:		
1	długoterminowe	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	149 080,80	376 645,96
	- dotacje dot. projektu	149 080,80	376 645,96
	<b>Razem</b>	<b>149 080,80</b>	<b>376 645,96</b>

### 1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Brak.

### 1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Spółka w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – w jednostkach powiązanych – Inne” oraz w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe – Wobec pozostałych jednostek – Zobowiązania wekslowe” wykazuje zobowiązania wekslowe w kwocie 126 006,85 zł w każdej z pozycji.

Dodatkowo spółka na dzień 31.12.2020 r. posiadała zobowiązanie pozabilansowe na kwotę 40 tys. zł z tytułu weksla. W dniu 30.03.2021 r. Spółka otrzymała potwierdzenie skasowania weksla.

### 1.13. Środki pieniężne na Rachunku VAT

Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień bilansowy.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym eksport	
	Rok poprzedni	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni	Rok sprawozdawczy
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	1 204 403,21	971 064,78	13 420,94	12 877,41
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 204 403,21</b>	<b>971 064,78</b>	<b>13 420,94</b>	<b>12 877,41</b>

### 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Takie nie wystąpiły.

### 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Takie nie wystąpiły.

### 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Spółka nie zaniechała i nie planuje zaniechać żadnej z prowadzonych działalności.

### 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Spółka nie wytworzyła środków trwałych w budowie.

### 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka poniosła w bieżącym roku finansowym nakłady na wartości niematerialne i prawne w wysokości 196 tys. zł.

Dodatkowo Spółka poniosła 184 tys. zł na prace rozwojowe, które to w przyszłości mogą zostać skapitalizowane.

### 2.7. Nakłady na środowisko

Nie wystąpiły.

### 2.8. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Spółka w 2020 otrzymała dotację z NCBR, którą rozpoznaje jako pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1 281 651,04 zł. Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych pozycji inne składa się grant otrzymany od Epic Games ze Stanów Zjednoczonych na kwotę 61 413 zł.

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka rozpoznaje koszty badań, które w 2020 r. wyniosły 2 285 708,33 zł.

### 2.9. Prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka w roku 2020 r. prowadziła prace badawcze nad kilkoma projektami. Łączny koszt prac badawczych wyniósł 2 285 708,33 zł.

## 3. Kurs przyjęty do wyceny

Kurs EUR i USD przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych wynosi odpowiednio 4,6148 (EUR) i 3,7584 (USD).

## 4. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2020 r. składa się ze środków pieniężnych w kasie i na rachunkach w kwocie 455 591,30 zł.

## 5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

### 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Brak.

### 5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

Spółka nie zawarła takich transakcji.

### 5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Spółka na koniec roku zatrudniała 9 osób, wyłącznie pracowników biurowych w tym dwie kobiety. Przeciętne w przeliczeniu na pełne etaty w 2020 r. wyniosło 9,06.

### 5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Spółka wypłaciła za 2020 r. wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład Zarządu.

Wynagrodzenia Zarządu	Z tyt. umowy o pracę	Inne
Jacek Dębowski	258 075,28	8 380,87
Jacek Chojecki	258 075,28	0,00
<b>Razem</b>	<b>516 150,56</b>	<b>8 380,87</b>

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia.

**5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

**5.6. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze otrzymanych od osób wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

**5.7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za 2020 r. wynosi 8 000 zł netto.

### **6. Informacje o szczególnych zdarzeniach**

**6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Brak

**6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Spółka w 1 kwartale 2021 r. przeprowadziła emisję akcji Serii D na łączną kwotę emisyjną 2,2 mln. zł. Wartość nominalna sprzedanych akcji wyniosła 96 600 zł, a nadwyżka ponad wartość nominalną, pomniejszona o koszty emisji - 2 094 149,44 zł.

**6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Od 1 stycznia 2020 r. Spółka stosuje następujące zasady przy sporządzaniu sprawozdań finansowych - wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentuje w Kosztach zakończonych prac rozwojowych. Do 31.12.2019 wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie Spółka prezentowała 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.

**6.4. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach**

Projekt badawczo-rozwojowy pod nazwą „Nemesis: Distres” Spółka prowadzi wspólnie ze Spółką Realms Distribution Sp. z o.o. Projekt jest częściowo finansowany ze środków NCBR.

**6.5. Informacja z jednostkami powiązanymi**

W dniu 10 lipca 2018 Spółka podpisała umowę pożyczki na kwotę 70 tys. zł. z udziałowcem i członkiem Zarządu Jackiem Dębowskiem. Pożyczka oprocentowana była 2% w skali roku i została całkowicie spłacona w 2021 roku.

Spółka na dzień bilansowy posiadała zobowiązanie wekslowe w kwocie 126 006,85 zł do Spółki Warsaw Game Studios S.A.

### **7. Inne noty Spółki nie dotyczą**