

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	134 125,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 918,67	0,00	12 918,67	121 206,71
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		134 125,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 918,67	0,00	12 918,67	121 206,71
6	Wartości niematerialne i prawne	2 552 351,11	0,00	2 309 901,16	0,00	2 309 901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4 862 252,27

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	118 616,08	0,00	8 610,10	0,00	8 610,10	12 918,67	0,00	0,00	12 918,67	114 307,51
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		118 616,08	0,00	8 610,10	0,00	8 610,10	12 918,67	0,00	0,00	12 918,67	114 307,51
6.	Wartości niematerialne i prawne	2 552 351,11	0,00	529 352,35	0,00	529 352,35	0,00	0,00	0,00	0,00	3 081 703,46

Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych w 2023 r. wyniosła 2 309 901,16 zł. Wynikiem prac rozwojowych jest gra komputerowa o nazwie „Interkosmos 2000”. Zważywszy na krótki okres żywotności tego rodzaju produktów Spółka przyjęła 4 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 na dzień bilansowy

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów
1	Varsav Game Studios S.A.	1 356 177	12,64%	1 356 177
2	Jacek Dariusz Dębowski	1 074 200	10,01%	1 074 200

OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

3	Jacek Adam Chojecki	1 074 200	10,01%	1 074 200
4	Rockbridge TFI S.A.	725 755	6,77%	725 755
5	Pozostali	6 495 668	60,56%	6 495 668
	Razem	10 726 000	100,00%	10 726 000

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

Strata netto za rok obrotowy w wysokości 492 504,99 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	170 000,00	0,00	0,00	170 000,00
Rezerwa na usługi księgowo	8 250,00	57 750,00	8 250,00	57 750,00
Rezerwa na audyt	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Rezerwa na wynagrodzenia	0,00	636 750,63	0,00	636 750,63
Inne	1 338,83	6 312,02	1 338,83	6 312,02
Razem	191 588,83			882 812,65

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada 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)	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	3 202 326,56	947 721,19
	- ubezpieczenia	0,00	0,00
	- pozostałe	4 906,90	4 117,70
	- projekty w toku	3 197 419,66	943 603,49
	Razem	3 202 326,56	947 721,19

Lp.	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Rozliczenia międzyokresowe pasywów:		
1	długoterminowe	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	207 962,96	160 304,80
	- dotacje dot. projektu	207 962,96	160 304,80
	Razem	207 962,96	160 304,80

OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Na dzień bilansowy, czyli 31 grudnia 2023 r., Spółka nie posiada zobowiązań wekslowych.

1.13. Środki pieniężne na Rachunku VAT

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00 zł.

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	1 298 949,79	1 293 406,02	1 073 160,12	809 763,63
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 298 949,79	1 293 406,02	1 073 160,12	809 763,63

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

Spółka poniosła łącznie 944 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

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka rozpoznaje koszty badań, które w 2023 r. wyniosły 292 478,31 zł.

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

OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółka w roku 2023 prowadziła zarówno prace badawcze jak i prace rozwojowe nad kilkoma projektami. Łączna kwota wydatków w tym roku wyniosła 56 084,99 zł.

3. Kurs przyjęty do wyceny

Kurs EUR i USD przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych wynosi odpowiednio 4,3480 (EUR) i 3,9350 (USD).

4. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2023 r. składa się ze środków pieniężnych na rachunkach w kwocie 117 589,36 zł.

5. Objaśnienia 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 1 osobę, kobietę jako pracownika biurowego. Przeciętne w przeliczeniu na pełne etaty w 2023 r. wyniosło 2,7.

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 2023 r. wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład Zarządu.

Wynagrodzenia Zarządu	Z tyt. umowy o pracę	Inne
Jacek Dębowski	8 579,78	29 000,00
Jacek Chojecki	10 080,73	29 000,00
Razem	18 660,51	58 000,00

W 2022 roku została podjęta uchwała o przyznaniu wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej. Nie zostały jeszcze wypłacone – została zawiązana rezerwa na ten koszt.

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.

OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

W grudniu 2023 roku Spółka podpisała aneksy do wszystkich umów pożyczek z Członkami Zarządu – Jackiem Dębowskim oraz Jackiem Chojeckim, zgodnie z którymi wydłużony został termin spłaty pożyczek wraz z odsetkami z dnia 31 grudnia 2023 roku do dnia 31 marca 2024 r.

Na dzień bilansowy kwoty otrzymanych w 2023 pożyczek wynosiły:

- pożyczki od Jacka Dębowskiego w kwocie 123 000,00 zł., termin spłaty: 31.03.2024 r. oprocentowanie: 8,00%
- pożyczki od Jacka Chojeckiego w kwocie 30 000,00 zł., termin spłaty: r.,31.03.2024 oprocentowanie: 8,00%

5.7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za 2023 r. wynosi 12 000 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

W dniu 26.01.2024 r. Spółka zawarła umowę przystąpienia do długu w formie aktu notarialnego zgodnie z którą Spółka uzyskała gwarancję pełnej spłaty długu wraz z należnymi odsetkami w terminie do dnia 30.04.2024 r. .

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

W roku obrotowym 2023 Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

6.4. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

Brak

6.5. Informacja z jednostkami powiązanymi

W styczniu 2023 roku Spółka podpisała umowy pożyczek na łączną kwotę 123 000,00 zł. z akcjonariuszem i Członkiem Zarządu Jackiem Dębowskim. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8,00% w skali roku.

W styczniu 2023 roku Spółka podpisała umowy pożyczek na łączną kwotę 30 000,00 zł. z akcjonariuszem i Członkiem Zarządu Jackiem Chojeckim. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8,00% w skali roku.

7. Dodatkowe wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja innych korekt w rachunku przepływów pieniężnych, zawiera wartość skapitalizowanych prac rozwojowych, które poprzednio były ujęte w pozycji bilansu „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”

8. Inne noty Spółki nie dotyczą