



## 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	107 464,11	0,00	17 615,87	0,00	125 079,98	6 463,90	0,00	0,00	0,00	118 616,08
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
<b>SUMA</b>		<b>107 464,11</b>	<b>0,00</b>	<b>17 615,87</b>	<b>0,00</b>	<b>125 079,98</b>	<b>6463,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 616,08</b>
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 838 011,57	0,00	714 339,54	0,00	714 339,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 552 351,11

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. W sierpniu 2022 roku zakończyła się amortyzacja gry „Metamorphosis”.

### 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

### 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	1 304 200	12,16%	1 304 200

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

3	Jacek Adam Chojecki	1 164 200	10,85%	1 164 200
4	Rockbridge TFI S.A.	725 755	6,77%	725 755
5	Pozostali	6 175 668	57,58%	6 175 668
	<b>Razem</b>	<b>10 726 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 726 000</b>

Pan Jacek Chojecki w styczniu 2023 roku sprzedał 90 000 akcji i obecnie posiada 1 074 200 akcji (10,01% udziału w kapitale zakładowym).

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

Strata netto za rok obrotowy w wysokości 476 195,04 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 księgowe	8 250,00	8 250,00	8 250,00	8 250,00
Rezerwa na audyt	7 500,00	7 500,00	12 000,00	12 000,00
Inne	0,00	1 338,83	0,00	1 338,83
<b>Razem</b>	<b>185 750,00</b>			<b>191 588,83</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

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	1 697 653,29	3 202 326,56
	- ubezpieczenia	557,75	0,00
	- pozostałe	2 483,63	4 906,90
	- projekty w toku	1 694 611,91	3 197 419,66
	<b>Razem</b>	<b>1 697 653,29</b>	<b>3 202 326,56</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	358 621,36	207 962,96
	- dotacje dot. projektu	358 621,36	207 962,96
<b>Razem</b>		<b>358 621,36</b>	<b>207 962,96</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

Na dzień bilansowy czyli 31 grudnia 2022, Spółka nie posiada zobowiązań wekslowych.

Spółka na dzień 31.12.2022 r. posiadała zobowiązanie warunkowe na kwotę 440 tys. zł z tytułu otrzymanej pożyczki od podmiotu zewnętrznego.

### 1.13. Środki pieniężne na Rachunku VAT

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 1 194,63 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
Wyrobow	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	657 231,19	1 298 949,79	498 624,40	1 073 160,12
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>657 231,19</b>	<b>1 298 949,79</b>	<b>498 624,40</b>	<b>1 073 160,12</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 łącznie 3 197 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 2022 roku otrzymała dotację z NCBR, którą rozpoznaje jako pozostałe przychody operacyjne w 173 020,68 zł.

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka rozpoznaje koszty badań, które w 2022 r. wyniosły 275 647,97 zł.

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

Spółka w roku 2022 prowadziła zarówno prace badawcze jak i prace rozwojowe nad kilkoma projektami. Łączna kwota wydatków w tym roku wyniosła 1 781 723,04 zł.

## 3. Kurs przyjęty do wyceny

Kurs EUR i USD przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych wynosi odpowiednio 4,6899 (EUR) i 4,4018 (USD).

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

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2021 r. składa się ze środków pieniężnych na rachunkach w kwocie 1 440,36 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 5 osób, wyłącznie pracowników biurowych w tym dwie kobiety. Przeciętne w przeliczeniu na pełne etaty w 2022 r. wyniosło 5,5.

### 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 2022 r. wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład Zarządu.

Wynagrodzenia Zarządu	Z tyt. umowy o pracę	Inne
Jacek Dębowski	100 642,00	2 809,52
Jacek Chojecki	64 677,76	0,00
<b>Razem</b>	<b>165 319,76</b>	<b>2 809,52</b>

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 wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty**

W grudniu 2022 roku Spółka podpisała umowy pożyczek z Członkami Zarządu – Jackiem Dębowskim oraz Jackiem Chojeckim.

Na dzień bilansowy kwoty otrzymanych pożyczek wynosiły:

- pożyczki od Jacka Dębowskiego w kwocie 220 600,00 zł., termin spłaty: 31.12.2023 r. oprocentowanie: 8,00%
- pożyczki od Jacka Chojeckiego w kwocie 308 000,00 zł., termin spłaty: 31.12.2023 r., oprocentowanie: 8,00%

**5.7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za 2022 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**

Brak

**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 2022 Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

**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 grudniu 2022 roku Spółka podpisała umowy pożyczek na łączną kwotę 220 600,00 zł. z akcjonariuszem i Członkiem Zarządu Jackiem Dębowskim. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8,00% w skali roku.

W grudniu 2022 roku Spółka podpisała umowy pożyczek na łączną kwotę 308 000,00 zł. z akcjonariuszem i Członkiem Zarządu Jackiem Chojeckim. Oprocentowanie pożyczki wynosi 8,00% w skali roku.

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