

## 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	144 898,55	0	0	0	0	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>144 898,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	2 552 351,11	0	0	0	0,00	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	87 915,04	0	19 549,07	0	19 549,07	0	0	0	0	107 464,11
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>87 915,04</b>	<b>0,00</b>	<b>19 549,07</b>	<b>0,00</b>	<b>19 549,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107 464,11</b>
6	Wartości niematerialne i prawne	766 502,25	0	1 071 509,32	0	1 071 509,32	0	0	0	0	1 838 011,57

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 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

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów
1	Varsav Game Studios S.A.	2 077 740	19,37%	2 077 740

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

2	Jacek Adam Chojecki	1 854 200	17,29%	1 854 200
3	Jacek Dariusz Dębowski	1 854 200	17,29%	1 854 200
4	Rockbridge TFI S.A.	725 755	6,77%	725 755
5	Pozostali	4 214 105	39,29%	4 214 105
	<b>Razem</b>	<b>10 726 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 726 000</b>

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.

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

Strata netto za rok obrotowy w wysokości 1 497 836,38 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	3 300,00	3 300,00	8 250,00	8 250,00
Rezerwa na audyt	8 000,00	8 000,00	7 500,00	7 500,00
<b>Razem</b>	<b>181 300,00</b>	<b>11 300,00</b>	<b>15 750,00</b>	<b>185 750,00</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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe Spółki wynoszą 21 tys. Zł. Zobowiązanie wynika z otrzymanej w 2020 roku subwencji od Polskiego Funduszu Rozwoju. Termin spłaty zobowiązania przypada na lipiec 2022 roku.

### 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)	184 240,53	0,00
2	krótkoterminowe	14 059,08	1 697 653,29
	- ubezpieczenia	1 345,07	557,75
	- pozostałe	8 869,57	2 483,63
	- projekty w toku	3 844,44	1 694 611,91
	<b>Razem</b>	<b>212 358,69</b>	<b>1 697 653,29</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	376 645,96	358 621,6
	- dotacje dot. projektu	376 645,96	358 621,36
	<b>Razem</b>	<b>376 645,96</b>	<b>358 621,36</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 2021, Spółka nie posiada zobowiązań wekslowych. Zobowiązania wekslowe, które Spółka posiadała na koniec roku 2020 zostały spłacone w trakcie roku sprawozdawczego.

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

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 15 411,54 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	971 064,78	657 231,19	12 877,41	498 624,40
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>971 064,78</b>	<b>657 231,19</b>	<b>12 877,41</b>	<b>498 624,40</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

Spółka poniosła łącznie 1 694 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 2021 roku otrzymała dotację z NCBR, którą rozpoznaje jako pozostałe przychody operacyjne w kwocie 707 415,59 zł.

W lipcu 2021 roku Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwrotu subwencji otrzymanej od Polskiej Fundacji Rozwoju. Na podstawie tej decyzji kwota niepodlegająca zwrotowi wyniosła 216 tys. Zł i została rozpoznana jako pozostały przychód operacyjny.

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka rozpoznaje koszty badań, które w 2021 r. wyniosły 1 441 099,54 zł.

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

Spółka w roku 2021 prowadziła zarówno prace badawcze jak i prace rozwojowe nad kilkoma projektami. Łączna kwota wydatków w tym roku wyniosła 2 920 724,55 zł.

## 3. Kurs przyjęty do wyceny

Kurs EUR i USD przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych wynosi odpowiednio 4,5994 (EUR) i 4,0600 (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 w kasie i na rachunkach w kwocie 122 992,14 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 8 osób, wyłącznie pracowników biurowych w tym dwie kobiety. Przeciętne w przeliczeniu na pełne etaty w 2021 r. wyniosło 8,06

### 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 2021 r. wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład Zarządu.

Wynagrodzenia Zarządu	Z tyt. umowy o pracę	Inne
Jacek Dębowski	266 316,91	9 037,05
Jacek Chojecki	266 296,35	0,00
<b>Razem</b>	<b>532 613,26</b>	<b>9 037,05</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 2021 r. wynosi 7 500 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 2021 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 dniu 10 lipca 2018 Spółka podpisała umowę pożyczki na kwotę 70 tys. zł. z udziałowcem i członkiem Zarządu Jackiem Dębowskim. Pożyczka oprocentowana była 2% w skali roku i została całkowicie spłacona w 2021 roku.

W 2021 roku Spółka posiadała zobowiązanie wekslowe od Spółki Warsaw Game Studios S.A. które zostało całkowicie spłacone w kwietniu 2021 roku.

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