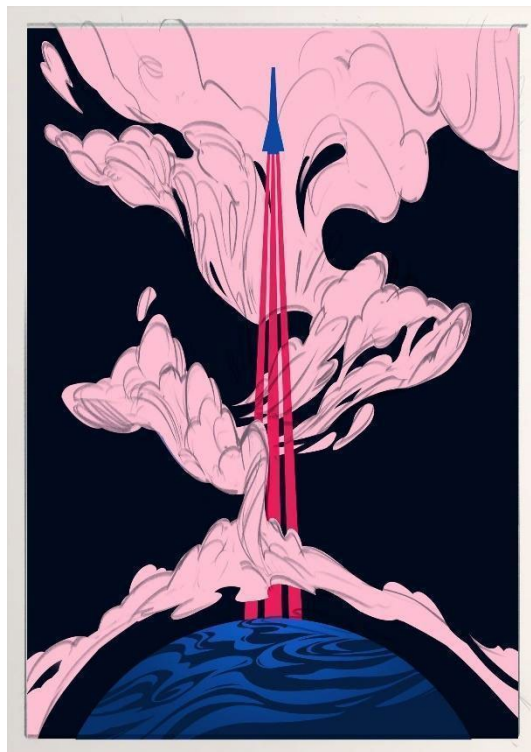




**OVID
WORKS**

**RAPORT KWARTALNY
SPÓŁKI OVID WORKS S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

**ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA 2022 ROKU
DO DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**



Warszawa, dnia 16 maja 2022 roku

Szanowni Państwo,

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

Prace zespołów skoncentrowane są na dwóch "kosmicznych" projektach: pełnym mrocznego klimatu "Nemesis: Distress", bazującym na grze planszowej "Nemesis" i realizowanym wspólnie z wrocławskim studiem Awaken Realms oraz autorskim "Interkosmos 2000", projektowanym na urządzenia wirtualnej rzeczywistości i będącym kontynuacją gry "Interkosmos" wydanej przez Ovid Works w 2017 roku.

W pierwszym kwartale 2022 roku prace w obszarze Nemesis dotyczyły przede wszystkim zmian wizualnych oraz zmian wynikających z przeprowadzanych na bieżąco rozgrywek. Zrealizowane zostały testy z ponad tysiącem użytkowników, w wyniku których zlokalizowane zostały kolejne obszary do usprawnień. „Nemesis: Distress”, jako gra wieloosobowa, opiera swój sukces na tworzeniu ciekawych i emocjonujących rozgrywek, które naturalnie stymulują graczy do rozgrywania kolejnych scenariuszy oraz zachęcania innych do dołączenia. Jednocześnie gra ma charakter sandboxu, gdzie gracze używając dostępnych narzędzi i mechanik mogą na różne sposoby realizować swoje zadania. Powyższe czynniki powodują, że dopiero bardzo szeroko zakrojone testy, na dużej liczbie graczy, gdzie każdy gra trochę inaczej - pozwalają uzyskać informację zwrotną niezbędną do finalizacji gry na poziomie jakości rozgrywki, którego oczekują gracze. Istotne zmiany wizualne są naturalnym następstwem zbliżającej się premiery Early Access oraz harmonogramu, w ramach którego wiele elementów gry wymaga uprzedniej finalizacji designu i implementacji.

W ramach rozwoju gry Interkosmos 2000 (dalej I2K), oprócz nieustającej pracy nad optymalizacją gry, zespół skoncentrował się na finalizacji warstwy audio, dopracowywaniu kapsuły i jej wybranych elementów. Dodatkowo przeprowadzono testy z użytkownikami, na bazie których wprowadzano zmiany do działania wybranych elementów rozgrywki oraz do warstwy audio-wizualnym. Zespół zidentyfikował również duży potencjał w sekcji "tutorialowej" (sekcja, która uczy graczy nawigacji kapsułą kosmiczną), która będzie dalej intensywnie rozwijana.

Emitent planuje wydanie gry "Nemesis: Distress" w wersji "Early Access" na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2022 roku oraz gry "Interkosmos 2000" w 2022 roku, w terminie wskazanym przez właściciela platformy VR Oculus.

Informacja o ustalonych, konkretnych datach premier zostanie przekazana do wiadomości publicznej w drodze raportu bieżącego ESPI.

W dalszym ciągu prowadzone są również działania marketingowe wokół wydawanych tytułów - przede wszystkim przygotowanie i opracowanie materiałów marketingowych.

„NEMESIS: DISTRESS”



Zespół prowadził szeroko zakrojone testy. Ich celem było zidentyfikowanie wszystkich obszarów wymagających dalszego rozwoju, modyfikacji i “tweakowania” rozgrywki oraz wybranych mechanik lub naprawy ewentualnych błędów. Jednocześnie zespół pracuje nad dopracowaniem warstwy audio: muzyki oraz dźwięków w grze oraz warstwy wizualnej tak, aby spełniała wewnętrzne wymagania stawiane komercyjnemu produktowi.

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.

„INTERKOSMOS 2000”



Prace nad grą realizowane są na zaawansowanym etapie zgodnie z postanowieniami umowy zawartej w 2021 roku z właścicielem platformy VR Oculus zobowiązującej Emitenta do opracowania wersji gry do użytku na urządzeniach Oculus - Quest 2. W grze zaimplementowana została warstwa audio, w tym przeprowadzono nagrania głosowe. W obszarze programistycznym zespół osiągnął wymaganą płynność rozgrywki, jednak prace optymalizacyjne prowadzone będą do premiery gry (z różną intensywnością). Zespół graficzny dopracowuje elementy kapsuły, UI oraz widoku przestrzeni kosmicznej. Prowadzono również okrojone działania mające na celu przygotowanie gry do promocji.

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

- większa modularność gry, umożliwiającą 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 będzie miał 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.

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. Działania wokół Metamorfozy prowadzone są przez wydawcę All in! Games i koncentrują się wokół promocji i postów na mediach społecznościowych. W ramach gry Interkosmos „1” ustalony został plan realizacji tzw. kosmicznej paczki tytułów na VR (tzw. “bundle”). Gra znajdzie się w doborowym towarzystwie uznanych tytułów VR o zbliżonej tematyce.

Ovid Works sfinalizował również prace B+R dla NCBR, które ściśle powiązane były z rozwojem gry “Nemesis: Distress”. Ostatni etap projektu w styczniu 2022 roku skoncentrował się na finalizacji implementacji wszystkich mechanik założonych przez Model Zdrajcy w jakości oczekiwanej od dema.

Z końcem stycznia 2022 Emitent, za pośrednictwem Konsorcjanta Realms Distribution sp. z o.o. złożył wniosek końcowy do NCBiR w związku z zakończeniem realizacji etapu Prac Rozwojowych dofinansowanego projektu gry „Nemesis: Distress”.

I. 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

Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

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

Rada Nadzorcza

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

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

II. 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 *	1 854 200	17,29%	17,29%
2	Jacek Chojecki **	1 854 200	17,29%	17,29%
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	4 142 105	39,29%	39,29%
		10 726 000	100%	100%

* z czego 215.000 akcji, stanowiących 11,60% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem przyznania osobie trzeciej nieodwołalnego prawa nabycia akcji (zgodnie z treścią raporty ESPI nr 5/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 22 kwietnia 2022 roku.

** z czego 215.000 akcji, stanowiących 11,60% wszystkich posiadanych przez akcjonariusza akcji Emitenta jest przedmiotem przyznania osobie trzeciej nieodwołalnego prawa nabycia akcji (zgodnie z treścią raporty ESPI nr 6/2022 opublikowanego przez Emitenta w dniu 22 kwietnia 2022 roku.

* z czego 200.000 akcji, stanowiących 9,63% 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.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IV. 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.

1. 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.

2. 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.

3. 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 użytkowania.

4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

5. 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.

6. 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”.

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

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

12. 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).

13. 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.

14. 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.

15. 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.

16. 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.

17. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w przyjętych zasadach rachunkowości.

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

1. Bilans

Aktywa

Nazwa		31.03.2021	31.03.2022
Aktywa trwałe	A	1 923 329,75	479 009,39
Wartości niematerialne i prawne	A.I	1 517 971,53	446 462,21
Koszty zakończonych prac rozwojowych	A.I.1	1 517 971,53	446 462,21
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	52 096,25	32 547,18
Środki trwałe	A.II.1	52 096,25	32 547,18
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	41 747,45	23 452,78
Środki transportu	A.II.1.d	0,00	0,00
Inne środki trwałe	A.II.1.e	10 348,80	9 094,40
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	353 261,97	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A.V.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	353 261,97	0,00
Aktywa obrotowe	B	1 934 870,15	2 315 649,49
Zapasy	B.I	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	B.II	132 498,03	81 904,27
Należności od jednostek powiązanych	B.II.1	0,00	0,00

Nazwa		31.03.2021	31.03.2022
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	132 498,03	81 904,27
Z tytułu dostaw i usług	B.II.3.a	66 777,50	34 758,53
- do 12 miesięcy	B.II.3.a.i	66 777,50	34 758,53
- 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	61 720,53	43 145,74
Inne	B.II.3.c	4 000,00	4 000,00
Dochodzone na drodze sądowej	B.II.3.d	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	B.III	1 792 074,95	4 516,52
Krótkoterminowe aktywa finansowe	B.III.1	1 792 074,95	4 516,52
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	1 790 463,99	2 905,56
- środki pieniężne w kasie i w banku	B.III.1.c.i	1 790 463,99	2 905,56
- 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	10 297,17	2 229 228,70
Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	C	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		3 858 199,90	2 794 658,88

Pasywa

Nazwa		31.03.2021	31.03.2022
Kapitał własny	A	2 142 709,43	1 474 255,24
Kapitał podstawowy	A.I	968 800,00	1 072 600,00
Kapitał zapasowy, w tym:	A.II	3 864 483,44	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	96 600,00	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	-799 483,20	21 291,16
Zysk		0,00	21 291,16
Strata		799 483,20	0,00
Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	A.VII	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	1 715 490,47	1 320 403,64
Rezerwa na zobowiązania	B.I	181 300,00	185 750,00
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

Nazwa		31.03.2021	31.03.2022
- krótkoterminowe	B.I.2.b	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	B.I.3	181 300,00	185 750,00
- długoterminowe	B.I.3.a	0,00	0,00
- krótkoterminowe	B.I.3.b	181 300,00	185 750,00
Zobowiązania długoterminowe	B.II	0,00	12 000,00
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	0,00	12 000,00
Kredyty i pożyczki	B.II.3.a	0,00	12 000,00
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	1 209 469,40	820 529,18
Wobec jednostek powiązanych	B.III.1	126 006,85	0,00
Z tytułu dostaw i usług	B.III.1.a	0,00	0,00
- 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	126 006,85	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	1 083 462,55	820 529,18
Kredyty i pożyczki	B.III.3.a	361 557,81	36 000,00
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	74 775,38	280 069,20
- do 12 miesięcy	B.III.3.d.i	74 775,38	280 069,20
- 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	126 006,85	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	B.III.3.g	389 289,11	312 072,52
Z tytułu wynagrodzeń	B.III.3.h	129 889,88	190 338,34
Inne	B.III.3.i	1 943,52	2 049,12
Fundusze specjalne	B.III.4	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	B.IV	324 721,07	302 124,46
Ujemna wartość firmy	B.IV.1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	B.IV.2	324 721,07	302 124,46
PASYWA RAZEM		3 858 199,90	2 794 658,88

2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Nazwa		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	A	112 807,60	421 977,22
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	A.I	112 807,60	421 977,22
Zmiana stanu produktów	A.II	0,00	0,00

Nazwa		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	A.III	0,00	0,00
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	A.IV	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	B	475 865,13	452 406,34
Amortyzacja	B.I	269 950,52	269 950,50
Zużycie materiałów i energii	B.II	8 814,77	3 888,55
Usługi obce	B.III	66 066,74	106 157,75
Podatki i opłaty, w tym:	B.IV	9 367,00	11 691,38
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
Wynagrodzenia	B.V	90 274,30	51 568,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B.VI	15 130,19	8 953,20
Pozostałe koszty	B.VII	16 261,61	196,83
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B.VIII	0,00	0,00
Zysk/Strata ze sprzedaży	C	-363 057,53	-30 429,12
Pozostałe przychody operacyjne	D	56 497,06	56 692,02
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	D.I	0,00	0,00
Dotacje	D.II	56 496,90	56 496,90
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D.III	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	D.IV	0,16	195,12
Pozostałe koszty operacyjne	E	490 939,83	106,41
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	E.I	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E.II	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	E.III	490 939,83	106,41
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	F	-797 500,30	26 156,49
Przychody finansowe	G	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	G.I	0,00	0,00
Odsetki uzyskane	G.II	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	G.III	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	G.IV	0,00	0,00
Inne	G.V	0,00	0,00
Koszty finansowe	H	1 982,90	4 865,33
Odsetki, w tym:	H.I	66,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H.II	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	H.III	0,00	0,00
Pozostałe	H.IV	1 916,90	4 865,33
Zysk/Strata brutto	I	-799 483,20	21 291,16
Podatek dochodowy od osób prawnych	J	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K	0,00	0,00
Zysk/strata netto	L	-799 483,20	21 291,16

3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść pozycji		01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	01	-855 876,75	-111 086,58
I. Zysk (strata) netto	02	-799 483,20	21 291,16
II. Korekty razem:	03	-56 393,55	-132 377,74
1. Amortyzacja	04	272 764,59	272 764,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	09	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10	-743,60	-36 857,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-111 230,12	219 787,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-217 184,42	-588 072,31
10. Inne korekty	13	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	-855 876,75	-111 086,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15	0,00	0,00
I. Wpływy	16	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, z tego:	19	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38	2 190 749,44	-9 000,00
I. Wpływy	39	2 190 749,44	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	2 190 749,44	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II. Wydatki	44	0,00	9 000,00
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	0,00	9 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	0,00	0,00

Treść pozycji		01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	2 190 749,44	-9 000,00
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	55	1 334 872,69	-120 086,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	1 334 872,69	120 086,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	455 591,30	122 992,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	59	1 790 463,99	2 905,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	0,00

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	751 443,19*	1 452 964,08
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	751 443,19*	1 452 964,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	968 800,00	1 072 600,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	968 800,00	1 072 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 770 334,00	3 865 891,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 094 149,44	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- różnic z aktualizacji wyceny rozchodowych środków trwałych	0,00	0,00
- nadwyżki wartości nominalnej umorzonych udziałów nad ich ceną nabycia	2 094 149,44	0,00
- nadwyżki osiągnięte przy obejmowaniu udziałów powyżej ich wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 864 483,44	3 865 891,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2022-31.03.2022
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	96 600,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
- nie zarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	96 000,00	0,00
- dopłaty do kapitału (wniesione)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	96 600,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 987 690,81)**	(2 787 174,01)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	1 987 690,81	1 987 690,81
- korekty błędów	1,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 987 690,81	1 987 690,81
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	1 497 836,38
- przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia	0,00	1 497 836,38
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
- pokrycie straty z pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 987 690,81	3 485 527,19
5.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	(1 987 690,81)	(3 485 527,19)
6. Wynik finansowy netto	(799 483,20)	21 291,16
a) zysk netto	0,00	21 291,16
b) strata netto	799 483,20	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	2 142 709,43	1 474 255,24
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

* W pozycji 1. „I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)” za 1 kwartał 2021 roku. W opublikowanym raporcie za 1 kwartał 2021 roku, EBI 7/2021 wskazana została kwota 761 244,56 zł. Po dacie publikacji raportu za 1 kwartał 2021 roku, opublikowana została korekta do raportu za 4 kwartał 2020 roku, raportem EBI 13/2021, która zawierała skorygowaną pozycję "Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ) w kwocie 751 443,19 zł. Zmiana wartości komentowanej pozycji nie miała wpływu na wartość innych pozycji skróconego sprawozdania finansowego.

** W pozycji 5. „Zysk (strata) z lat ubiegłych na początku okresu” za 1 kwartał 2021 roku. W opublikowanym raporcie za 1 kwartał 2021 roku, EBI 7/2021 w wyniku omyłki pisarskiej wskazana została błędnie kwota (759 315,33) zł, która dotyczyła straty z lat poprzednich. Jednakże powinna być wskazana kwota (1 987 690,81) zł, będąca sumą straty w 1 kwartale 2021 roku w kwocie (1 228 375,48) zł i straty z lat ubiegłych (759 315,33) zł. Błędnie wskazana pozycja w raporcie za 1 kwartał 2021 roku nie wpłynęła na kwotę zaprezentowaną w pozycji II. „Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ).

VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w 1Q 2022 roku.

W 1Q 2022 roku Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży w wysokości ok. 422 tys. złotych oraz osiągnął ok. 21 tys. złotych zysku netto. W analogicznym okresie 2021 roku, przychody ze sprzedaży wynosiły około 113 tys. złotych i składały się na nie głównie przychody z realizacji umowy z firmą Realms Distribution Sp. z o.o. („Lider”) dotyczącej oddelegowania czasowego części swoich zasobów ludzkich do pracy nad grą „Nemesis: Distress” oraz przychody wynikające umowy wydawniczej z firmą All In! Games S.A.

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 1Q 2022 roku, na wyniki Spółki miały wpływ poniższe działania:

1. Wygenerowano przychody w wysokości ok. 28 tys. złotych z tytułu uzyskanych tantiem ze sprzedaży gry „Metamorfoza” zgodnie z realizacją umowy wydawniczej z All in! Games S.A.
W 1Q 2022 roku gra „Metamorphosis” sprzedała się w liczbie około 2,8 tys. kopii.
2. Rozpoznano przychody w kwocie około 388 tys. złotych z tytułu wsparcia developmentu gier.
3. Koszty amortyzacji są znaczącym obciążeniem Wyniku Finansowego za 1Q2022 (ok. 270 tys. złotych) jak i w 1Q2021 (ok. 270 tys. złotych). Spółka od 4Q 2020 amortyzuje grę „Metamorphosis”.
5. Spółka odnotowała spadek kosztów wynagrodzeń (ok. 40 tys. zł.) i ubezpieczeń społecznych (ok. 6 tys. zł.). Osoby zatrudnione na umowę o pracę zastąpione zostały usługami podmiotów zewnętrznych, a w związku z tym Spółka odnotowała wzrost kosztów usług obcych z ok. 66 tys. złotych w 2021 roku do ok. 106 tys. złotych w 2022 roku.
6. Projekt „Nemesis: Distress” w 3Q 2021 zakończył fazę badań i zaczął fazę rozwojową co się wiąże z kapitalizacją kosztów projektu (poniesione koszty rozpoznawane są w krótkoterminowych lub długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych na etapie fazy rozwoju). Na koniec 1Q 2021 roku koszty badań projektu wyniosły ok. 490 tys. zł. i zostały wykazane w pozostałych kosztach operacyjnych. W 2022 roku Spółka w ogóle nie poniosła kosztów badań, gdyż wszystkie projekty realizowane przez Spółkę były na etapie rozwoju a Spółka planuje je skapitalizować. Poniesione wydatki zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych i w 1Q 2022 roku wyniosły 530 tys. zł.

Na bilans Spółki miały wpływ następujące zdarzenia:

1. Znaczący wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych do kwoty ok. 2.229 tys. złotych w porównaniu do ok. 10 tys. w 1Q 2021 a jednoczesny spadek długookresowych rozliczeń

- międzyokresowych (z kwoty ok. 353 tys. zł do zera w 1Q 2022) wiąże się z planem Spółki zakończenia i ewentualnej kapitalizacji projektów „Interkosmos 2000” i „Nemesis: Distress” w 2/3 Q 2022 roku.
2. W 1Q 2022 roku Spółka zanotowała spadek należności krótkoterminowych z kwoty ok. 132 tys. zł. w 1Q 2021 do kwoty 81 tys. zł.
 3. W stosunku do 1Q2021 roku, Spółka zanotowała spadek zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek (ok. 325 tys. zł) w związku z umorzeniem i spłatą części pożyczki od PFR w 2021 roku oraz spłatą pożyczki otrzymanej od Jacka Dębowskiego. W 1Q 2022 roku Spółka spłaciła 9 tys. złotych pożyczki do PFR wg harmonogramu.
 4. W 1Q 2022 roku w biernych rozliczeniach międzyokresowych pasywów zostały uwzględnione odpisy (in minus 56 tys. zł.) w związku z amortyzacją środków trwałych (będąca równocześnie pozostałym przychodem operacyjnym w pozycji dotacje rachunku zysków i strat) w kwocie 18,8 tys. złotych miesięcznie, na które Spółka otrzymała dotację z NCBiR na realizację projektu „Metamorfoza”. Projekt „Interkosmos 2000”, na który Spółka otrzymała dotację z Creative Europe w 2021 roku, w dalszym ciągu jest w fazie rozwoju.

VII. 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 1Q 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 jest w ramach Działania 1.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (GameINN) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: EFRR). Celem projektu jest stworzenie innowacyjnego rozwiązania modelu rozgrywki online opartego na wykorzystaniu konceptu zdrajcy i zaimplementowania go w funkcjonalnym demie. Model rozgrywki oparty będzie na grze planszowej “Nemesis” jednak zostanie zaprojektowany od nowa mając na uwadze specyfikę medium jakim są gry komputerowe. Prace skupione są na stworzeniu gry w oparciu o silnik Unreal Engine z pełną infrastrukturą wspierającą rozgrywkę z wieloma graczami.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent, za pośrednictwem Konsorcjanta Realms Distribution sp. z o.o. złożył wniosek końcowy do NCBiR w związku z zakończeniem realizacji etapu Prac Rozwojowych dofinansowanego projektu, które trwały do 31.01.2022 roku.

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 jest 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.

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

Spółka nie publikuje prognoz wyników.

IX. 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.

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

Na dzień 31 marca 2022 roku liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę wynosiła 6,9 osoby. Z kolei liczba zatrudnionych osób na podstawie umów cywilnoprawnych i B2B wynosiła 11 osób.

Warszawa, dnia 16 maja 2022 roku.

Jacek Dębowski – Prezes Zarządu

Jacek Chojecki – Wiceprezes Zarządu