

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023, DO 31 MARCA 2023 r.

VIVID GAMES S.A.
BYDGOSZCZ, 23 MAJA 2023



WYBRANE DANE FINANSOWE VIVID GAMES S.A.
DANE W TYS. PLN I TYS. EUR

OPIS	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
	TYS PLN	TYS PLN	TYS PLN	TYS EUR	TYS EUR	TYS EUR
Aktywa trwałe	12 905,09	12 783,18	15 258,99	2 760,15	2 725,68	3 279,74
Aktywa obrotowe	5 925,75	6 562,88	7 193,88	1 267,40	1 399,36	1 546,24
Aktywa razem	18 830,84	19 346,06	22 452,87	4 027,56	4 125,05	4 825,98
Kapitał własny	7 296,84	7 313,80	6 673,70	1 560,65	1 559,48	1 434,43
Kapitał podstawowy	3 228,58	3 228,58	3 228,58	690,53	688,41	693,95
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 490,13	3 903,67	6 357,43	960,35	832,36	1 366,45
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	1 575,00	0,00	0,00	338,53
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 043,87	8 128,59	9 421,74	1 506,55	1 733,21	2 025,09
Dłużne papiery wartościowe	1 580,36	2 505,51	3 624,50	338,01	534,24	779,04

OPIS	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
	W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS EUR	W TYS EUR
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi:	6 691,80	7 863,37	1 423,64	1 692,07
Przychody ze sprzedaży	5 752,76	7 605,25	1 223,86	1 636,52
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	939,04	258,12	199,77	55,54
Koszty działalności operacyjnej	-6 900,99	-8 133,52	-1 468,14	-1 750,20
Zysk (-strata) na sprzedaży	-209,19	-270,15	-44,50	-58,13
Zysk (-strata) na działalności operacyjnej	64,34	68,10	13,69	14,65
Całkowite dochody ogółem	-16,96	50,37	-3,61	10,84
EBITDA	894,02	1 038,49	190,20	223,47

OPIS	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
	W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS EUR	W TYS EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	333,65	150,12	70,98	32,30
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-942,95	-243,71	-200,61	-52,44
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-105,71	-972,56	-22,49	-209,28
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	972,40	1 986,68	206,87	427,50

ZYSK/(-STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ NA JEDNĄ AKCJĘ)	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
	PLN	PLN
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zysk na jedną akcję podstawowy	0,00	0,00
Zysk na jedną akcję rozwodniony	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-16,96	50,37
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	32 169 544	32 174 485
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	32 169 544	32 174 485

1. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej – kurs NBP z dnia:
 31 marca 2023 roku – 1 EUR = 4,6755 PLN
 31 grudnia 2022 roku - 1 EUR = 4,6899 PLN
 31 marca 2022 roku - 1 EUR = 4,6525 PLN

2. Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów w danym roku - kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym roku.
 2023 roku 1 EUR = 4,7005 PLN
 2022 roku 1 EUR = 4,6472 PLN

**KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2023 R.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	NOTA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
AKTYWA TRWAŁE		12 905,09	12 783,18	15 258,99
Rzeczowe aktywa trwałe	1	409,80	469,60	647,48
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe	2	12 332,03	12 150,32	14 371,24
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		163,26	163,26	240,27
AKTYWA OBROTOWE		5 925,75	6 562,88	7 193,88
Należności z tytułu dostaw i usług		2 305,48	2 775,11	2 585,60
Pozostałe należności		1 258,64	1 480,93	1 576,07
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	972,40	1 687,41	1 986,68
Rozliczenia międzyokresowe		1 389,23	619,43	1 045,53
AKTYWA RAZEM:		18 830,84	19 346,06	22 452,87

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 296,84	7 313,80	6 673,70
Kapitał podstawowy	5	3 228,58	3 228,58	3 228,58
Akcje własne	6	-11,63	-11,63	-11,63
Kapitał zapasowy		3 406,38	3 406,38	18 263,69
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		690,47	0,00	-14 857,31
Zysk (-strata) netto roku obrotowego		-16,96	690,47	50,37
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		4 490,13	3 903,67	6 357,43
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		46,75	46,75	50,36
Kredyty i pożyczki	8	900,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	7	0,00	0,00	1 575,00
Zobowiązania z tyt. leasingu		7,24	50,67	180,96
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		3 536,14	3 806,25	4 551,11
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		7 043,87	8 128,59	9 421,74
Kredyty i pożyczki	8	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	7	1 580,36	2 505,51	3 624,50
Zobowiązania z tyt. leasingu		173,72	173,72	173,72
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 524,28	2 816,27	2 798,87
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku		0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		1 504,83	1 339,97	1 223,72
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 260,68	1 293,12	1 600,93
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:		18 830,84	19 346,06	22 452,87

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Działalność kontynuowana		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	6 691,80	7 863,37
Przychody ze sprzedaży	5 752,76	7 605,25
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	939,04	258,12
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-6 900,99	-8 133,52
Amortyzacja	-829,68	-970,39
Zużycie surowców i materiałów	-14,04	-15,79
Usługi obce	-4 520,07	-5 376,64
Koszt świadczeń pracowniczych	-1 480,83	-1 752,42
Podatki i opłaty	-0,43	-0,60
Pozostałe koszty	-55,94	-17,68
ZYSK (-STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-209,19	-270,15
Pozostałe przychody operacyjne	280,02	345,77
Pozostałe koszty operacyjne	-6,49	-7,52
ZYSK (-STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	64,34	68,10
Przychody finansowe	5,18	36,81
Koszty finansowe	-86,48	-120,90
ZYSK (-STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-16,96	-15,99
Podatek dochodowy	0,00	66,36
ZYSK (-STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	-16,96	50,37
Zysk (-strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (-STRATA) NETTO	-16,96	50,37
Inne całkowite dochody łącznie	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:	-16,96	50,37
EBITDA	894,02	1 038,49

**ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR NA
JEDNĄ AKCJĘ)****01.01.2023 01.01.2022
31.03.2023 31.03.2022**

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły w zł	0,00	0,00
Rozwodniony w zł	0,00	0,00
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły w zł	0,00	0,00
Rozwodniony w zł	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-16,96	50,37
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-16,96	50,37
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w sztukach	32 169 544	32 169 544
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w sztukach	32 169 544	32 169 544

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (-strata) netto	-16,96	50,37
Korekty razem	350,61	99,75
Amortyzacja	829,68	970,39
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	108,03	78,16
Zmiany w kapitale obrotowym	-583,64	-904,22
- Zmiana stanu rezerw	164,86	222,01
- Zmiana stanu należności	691,92	-11,00
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań fin.	-670,62	-555,09
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-769,80	-560,14
Inne korekty	-3,46	-44,58
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	333,65	150,12
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-939,05	-258,13
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-12,54	10,42
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	3,46	2,10
Otrzymane odsetki	5,18	1,90
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-942,95	-243,71
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie/Sprzedaż akcji własnych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-892,50	-892,50
Wpływy (-Spłaty) kredytów i pożyczek	900,00	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-

Otrzymane dotacje	-	-
Odsetki zapłacone	-113,21	-80,06
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-105,71	-972,56
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-715,01	-1 066,15
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-715,01	-1 066,15
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 687,41	3 052,83
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	972,40	1 986,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES: 01.01.2023 - 31.03.2023	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
SALDO PO ZMIANACH	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	-	7 313,80
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	-16,96	-16,96
SALDO NA DZIEŃ 31.03.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	-16,96	7 296,84

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGLYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
SALDO PO ZMIANACH	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	-14 857,32	14 857,31	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	-11,63	3 406,38	0,00	-	6 623,33
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	690,47	690,47
SALDO NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	0,00	690,47	7 313,80

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 - 31.03.2022	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGLYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	50,37	50,37
SALDO NA DZIEŃ 31.03.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	50,37	6 673,70

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 31.03.2023 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O VIVID GAMES S.A.

Vivid Games Spółka Akcyjna (dalej: Vivid Games SA, Spółka, Emitent) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia spółki VIVID GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Bydgoszczy – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000411156. Spółce nadano numer statystyczny REGON 340873302.

Siedziba Vivid Games SA mieści się przy ulicy Ogińskiego 2 w Bydgoszczy 85-092 i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia przez nią działalności.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej

SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Zarząd Vivid Games SA na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego był jednoosobowy:

- Piotr Gamracy – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wchodził:

- Remigiusz Kościelny - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Jerzy Duszyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Wojciech Humiński - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chrzanowki - Członek Rady Nadzorczej
- Damian Jasica - Członek Rady Nadzorczej

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Podstawowym przedmiotem działalności Vivid Games S.A. jest według PKD:

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

Segmentami sprawozdawczymi według MSSF 8 *Segmenty operacyjne* są następujące segmenty:

- wyłącznie jeden segment działalności którym jest produkcja programów komputerowych (gier).

Zatrudnienie - Na dzień 31 marca 2023 współpracowało ze Spółką 73 osoby, a na 31 marca 2022 roku były to 93 osoby - w oparciu o różne formy zatrudnienia lub współpracy, z czego 2 pracowników (rok wcześniej 1 pracownik) przebywało na urlopie macierzyńskim.

Rok obrotowy - rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za pierwszy kwartał obecnego roku obrotowego obejmuje okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023.

W ramach prowadzonej przez Spółkę działalności, w okresie śródrocznym nie występuje sezonowość ani cykliczność w rozumieniu MSR 34.

1.2. ZGODNOŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚĆ WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

Spółka stosuje MSSF zgodnie z uchwałą nr 4 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2015 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Vivid Games S.A. za okres zakończony 31 marca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych roku jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

1.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

Dane finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

1.4. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze śródrocznego skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Vivid Games S.A. w dniu 24 maja 2023 roku.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Dane za okres kwartalny zakończony 31 marca 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny zobowiązań finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przyjęte przez Vivid Games S.A. zasady rachunkowości zostały opublikowane w Sprawozdaniu Finansowym za 2022 rok. Zasady te nie zmieniły się w ciągu pierwszego kwartału 2023 roku.

NOTA NR 1.
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Budynki i budowle (MSSF16)	180,96	224,39	354,68
Urządzenia techniczne i maszyny	181,96	188,60	207,02
Środki transportu	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	46,88	56,61	85,78
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	409,80	469,60	647,48

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 31.03.2023	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSP.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	513,93	1 810,05	-	208,48
Nabycia bezpośrednie	-	12,54	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-16,44	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	513,93	1 806,15	0,00	208,48
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-289,54	-1 621,45	0,00	-151,87
Zwiększenie amortyzacji za okres	-43,43	-19,18	-	-9,73
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	16,44	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-332,97	-1 624,19	0,00	-161,60
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	224,39	188,60	-	56,61
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	180,96	181,96	-	46,88

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.12.2022	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSP .	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	513,93	1 662,32	0,00	214,32
Nabycia bezpośrednie	-	171,13	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-23,40	-	-5,84
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	513,93	1 810,05	0,00	208,48
Wartość umorzenia na początek okresu	-115,82	-1 472,71	0,00	-118,82
Zwiększenie amortyzacji za okres	-173,72	-172,14	-	-38,90
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	23,40	-	5,85
Wartość umorzenia na koniec okresu	-289,54	-1 621,45	0,00	-151,87
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	398,11	189,61	-	95,50
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	224,39	188,60	-	56,61
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.03.2022	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSP .	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	513,93	1 662,32	-	214,32
Nabycia bezpośrednie	-	33,00	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-7,34	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	513,93	1 687,98	0,00	214,32
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-115,82	-1 472,71	0,00	-118,82
Zwiększenie amortyzacji za okres	-43,43	-15,59	-	-9,72

Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	7,34	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-159,25	-1 480,96	0,00	-128,54
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	398,11	189,61	-	95,50
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	354,68	207,02	-	85,78

NOTA NR 2.

AKTYWA NIEMATERIALNE	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Koszty prac rozwojowych	11 018,26	11 775,59	13 800,41
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	312,71
Wartości niematerialne w realizacji	1 313,77	374,73	258,12
AKTYWA NIEMATERIALNE RAZEM:	12 332,03	12 150,32	14 371,24
AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.03.2022	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERI.	WARTOŚCI NIEMATER. W REALIZACJI
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	41 806,30	4 911,52	374,73
Nabycie / wytworzenie	0,00	0,00	939,04
Oddanie do użytkowania	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	41 806,30	4 911,52	1 313,77
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-30 030,71	-4 911,52	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-757,33	0,00	0,00

WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-30 788,04	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	11 775,59	-	374,73
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	11 018,26	-	1 313,77

AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.12.2022	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE AKTYWA NIEMATERIALNE	AKTYWA NIEMATERIALNE W REALIZACJI
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	41 557,61	4 911,52	0,00
Nabycie / wytworzenie	-	-	1 010,01
Oddanie do użytkowania	287,64	-	-287,64
Zmniejszenie z tytułu zbycia	-	-	-347,64
Zmniejszenie z tytułu odpisu aktualizującego	-38,95	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	41 806,30	4 911,52	374,73
Wartość umorzenia na początek okresu	-26 959,80	-4 494,58	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-3 070,91	-416,94	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-30 030,71	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	14 597,81	416,94	-
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	11 775,59	-	374,73

AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.03.2022	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	WARTOŚCI NIEMATERIALNE W REALIZACJI
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	41 557,61	4 911,52	0,00
Nabycie / wytworzenie	0,00	0,00	258,12
Oddanie do użytkowania	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	41 557,61	4 911,52	258,12
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-26 959,80	-4 494,58	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-797,40	-104,25	0,00
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-27 757,20	-4 598,81	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	14 597,81	416,94	-
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	13 800,41	312,71	258,12

Aktywa niematerialne w realizacji obejmują prace rozwojowe w toku realizacji, jakimi są nakłady na programy komputerowe (gry), które są w trakcie produkcji i spełniają warunki kapitalizacji (aktywowania) określone w MSR 38 pkt. 57.

W 2023 roku, jak również w roku 2022 nie wystąpiły koszty prac badawczych które byłyby uwzględnione w wartości aktywów niematerialnych.

Jako jedną z form zabezpieczenia obligacji (o czym szerzej w Nocie 7 *Dłużne papiery wartościowe*) Spółka ustanowiła zastaw rejestrowy na autorskich prawach majątkowych do gry komputerowej na urządzenia mobilne pt. Outer Pioneer (później zmieniona nazwa na Space Pioneer).

NOTA NR 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Spółka nie posiada na dzień 31 marca 2023 r. inwestycji w jednostki zależne.

**NOTA NR 4.
ŚRODKI PIENIĘŻNE**

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Środki pieniężne w kasie	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	972,40	1 687,41	1 986,68
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	972,40	1 687,41	1 986,68

Na dzień 31 marca 2023 r. Spółka nie posiadała środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania. Spółka nie prowadzi kas gotówkowych.

Dnia 22 kwietnia 2021 roku Spółka zawarła umowę o elastyczny kredyt odnawialny. Wysokość kredytu wynosi 4 mln PLN i może być wykorzystywany od dnia zawarcia umowy do 22 kwietnia 2024. Na dzień 31 marca 2023 r. wykorzystany kredyt elastyczny wynosił 900,00 tys. PLN.

**NOTA NR 5.
KAPITAŁ PODSTAWOWY**

KAPITAŁ PODSTAWOWY	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.03.2023	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2022	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.03.2022
Ogółem	32 285 770	32 285 770	32 285 770

Akcje Spółki są akcjami zwykłymi o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

**NOTA NR 6.
AKCJE WŁASNE**

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka posiadała akcje własne w ilości 116 256 sztuk o wartości 11,63 tys. PLN.

Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 PLN za 1 sztukę. Spółka nabyła akcje w wyniku odkupu od byłych pracowników i współpracowników Spółki, którzy objęli akcje w wyniku prowadzonych w latach 2012-2018 programów motywacyjnych. Nabycie nastąpiło zgodnie z upoważnieniem udzielonym uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 21 sierpnia 2015 oraz uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 26 sierpnia 2020 roku.

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Ilość posiadanych akcji w sztukach	116 256	116 256	116 256
Wartość posiadanych akcji w tys. zł	11,63	11,63	11,63

**NOTA NR 7.
DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

Dnia 5 maja 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 PLN każda.

Obligacje nie zostały wykupione w dniu ich zapadalności tzn. 5 maja 2020 r. Dokładny opis skutków braku wykupu zawarto w Nocie Nr 11.

Wartość Obligacji w wysokości niespłaconej wartości nominalnej wykazywane są jako zobowiązania z tyt. wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych. Wartość niespłaconego kapitału wraz z odsetkami naliczonymi na dzień 31 marca 2023 wynosi ogółem 1 580,36 tys. PLN i wykazane zostały jako zobowiązania krótkoterminowe 1 575,00 tys. PLN oraz odsetki na dzień 31 marca 2023 w wysokości 5,36 tys. zł które zostały naliczone zgodnie ze stawką wynikającą z zakończonego przyspieszonego postępowania układowego WIBOR 3M + 6%.

Zgodnie z zapisem w Warunkach emisji obligacji z dnia 14 kwietnia 2017 roku pkt 4.7.2.n) Spółka jest zobowiązana do publikacji wielkości wskaźnika finansowego:

Zadłużenie Finansowe Netto / Kapitał Własny = wskaźnik ten nie może osiągnąć lub przekroczyć wartości 3.

Zadłużenie Finansowe Netto jest liczone jako Zadłużenie Finansowe pomniejszone o posiadane środki pieniężne

	Poz	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Wartość wskaźnika	3/4	0,75	0,70	1,19

SPOSÓB KALKULACJI WSKAŹNIKA FINANSOWEGO

Zadłużenie Finansowe (bez Instrumentów pochodnych)	1	6 446,28	6 839,29	9 954,00
Środki pieniężne	2	972,40	1 687,41	1 986,68
Zadłużenie Finansowe Netto	3=1-2	5 473,88	5 151,88	7 967,32
Kapitał Własny	4	7 296,84	7 313,80	6 673,70

NOTA NR 8. KREDYTY I POŻYCZKI

KREDYTY I POŻYCZKI	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
O okresie spłaty do 12 miesięcy	900,00	-	-
O okresie spłaty powyżej 12 miesięcy (bez naliczonych odsetek)	-	-	-
RAZEM	900,00	0,00	0,00

Dnia 22 kwietnia 2021 roku Spółka zawarła umowę o elastyczny kredyt odnawialny. Wysokość kredytu wynosi 4 mln PLN i może być elastycznie wykorzystywany od dnia zawarcia umowy do 22 kwietnia 2024 roku.

NOTA NR 9. DOTACJE

Dnia 6 lutego 2023 roku Spółka podpisała umowę o dofinansowanie pt. „Prototyp platformy do automatyzacji generowania, rozgrywania i wyznaczania stopnia trudności poziomów blast, oparty o AI. I Machine Learning”, której realizacja rozpoczęła się w grudniu 2022 r. Refundacja miała rozpocząć się w 2023 roku. Całkowity koszt realizacji projektu miał wynieść 6 437,60 tys. PLN a dofinansowanie 3 892,56 tys. PLN.

Dnia 15 maja 2023 r. NCBiR przesłał do Spółki krótką informację, że Spółka nie otrzyma dofinansowania wynikającego z umowy zawartej dnia 6 lutego 2023 r. z uwagi na wyniki przeprowadzonej kontroli. NCBiR nie wskazał podstaw prawnych ani faktycznych podjęcia decyzji o braku dofinansowania projektu. W ocenie Emitenta brak jest podstaw do rozwiązania umowy przez NCBiR lub wstrzymania wypłaty środków. Zarząd Spółki złożył w NCBiR wezwanie do zapłaty zaliczki, którą Spółka powinna była otrzymać już w marcu. Zarząd będzie dochodzić należnych środków i naprawienia szkody wynikłej z wycofania dofinansowania jak również zmierzać do podważenia pozbawionych podstaw i wadliwych proceduralnie decyzji będących podstawą cofnięcia dotacji.

W dniu 23 maja 2023 r. Spółka otrzymała informację z NCBiR, która odnosi się do zmiany oceny części kryteriów przez ekspertów NCBiR. NCBiR w przesłanym piśmie nie wspomina o zawartej umowie o dofinansowanie, ani też nie składa oświadczenia o jej rozwiązaniu. W ocenie Spółki umowa pozostaje więc w mocy.

NOTA NR 10. RYZIKO FINANSOWE I CELE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Ryzyko finansowe jest w sposób naturalny wpisane w działalność operacyjną Spółki. Ze względu na to, że istnieje silna zależność między ponoszonym ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu lub zwiększenia wartości ekonomicznej firmy, intencją zarządzania ryzykiem finansowym przez Vivid Games S.A. nie jest całkowita eliminacja zagrożeń wynikających ze zmian czynników ryzyka, ale ich ograniczenie do bezpiecznych poziomów.

Spółka zakończyła pierwszy kwartał 2023 r zyskiem operacyjnym na poziomie 64,34 tys. PLN (zysk operacyjny w wysokości 68,10 tys. PLN w analogicznym okresie 2022 roku).

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 marca 2023 zmniejszył się w stosunku do stanu na koniec roku 2022 o 58% i wynosił 972,40 tys. PLN. Zmniejszenie nastąpiło głównie z powodu spłaty dziesiątej raty układowej w wysokości 892,50 tys. PLN opisane w Nocie Nr 11.

Spółka stara się unikać niepotrzebnego ryzyka finansowego, definiowanego jako zmienność przepływów pieniężnych i ograniczać je poprzez właściwie zarządzanie. Podstawowym celem polityki zarządzania ryzykiem Vivid Games S.A. jest ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych związanych z działalnością Spółki do akceptowalnych poziomów w krótkim i średnim horyzoncie czasowym oraz budowanie wartości firmy w długim okresie.

Głównym zadaniem w procesie zarządzania ryzykiem płynności, rozumianym jako prawdopodobieństwo utraty możliwości terminowego wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności.

W celu ograniczenia powyższych zagrożeń Spółka:

- analizuje i zarządza pozycją płynności krótko-, średnio-, i długoterminową,
- prognozuje spodziewane i potencjalne wpływy i wydatki,
- analizuje wpływ warunków rynkowych na pozycję płynności.

Narażanie się na dodatkowe rodzaje ryzyka nie związane z zaakceptowaną działalnością biznesową lub przekroczenie dopuszczalnego poziomu ryzyka uważa się za niewłaściwe. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i bieżąca kontrola wspierają działania związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym.

NOTA NR 11.

PRZYSPIESZONE POSTĘPOWANIE UKŁADOWE

Dnia 21 grudnia 2020 r. Sad Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o prawomocności postanowienia z dnia 5 listopada 2020 o zatwierdzeniu układu częściowego i jego prawomocności od dnia 2 grudnia 2020. Układ dotyczył wyłącznie wierzycieli posiadających obligacje serii A o łącznej wartości nominalnej 10 500,00 tys. PLN.

Zgodnie ze wskazanym wyżej postanowieniem, zobowiązanie z tytułu emisji obligacji w wysokości 10.500,00 tys. PLN jest spłacane przez Spółkę w dwunastu kwartalnych ratach:

11 rat po 892,50 tys. PLN oraz ostatnia 12 rata w wysokości niższej równej 682,50 tys. PLN.

DOKONANE SPŁATY RAT W TYS. PLN	DATA SPŁATY	KWOTA SPŁATY
Rata nr 1 do 5 (5 szt. rat)	Rok 2021	4 462,50
Raty nr 6 do 9 (4 szt. rat)	Rok 2022	3 570,00
Rata nr 10	Rok 2023	892,50
SPŁATA KAPITAŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI SERII A		8 925,00

Do spłaty pozostały dwie raty w wysokości ogółem 1 575,00 tys. PLN.

Spółka na dzień zatwierdzenia do publikacji kwartalnego śródrocznego sprawozdania finansowego nie identyfikuje niepewności dotyczącej możliwości terminowego spłacenia pozostałych rat zgodnie z harmonogramem określonym w zatwierdzonym postępowaniu układowym.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 marca 2023 wynosił 972,40 tys. PLN, odpowiednio na 31 grudnia 2022 r wynosił on 1 687,41 tys. PLN oraz na dzień 31 marca 2021 r. 1 986,68 tys. PLN.

NOTA NR 12.

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ wyemitowane obligacje (Nota Nr 7) są oprocentowane według zmiennej stopy.

Status ryzyka stóp procentowych jest zmienny. Na dzień 16 marca 2023 WIBOR 3M wynosił 6,92% a na dzień 15 maja 2023 wynosił 6,90%

RYZIKO WZROSTU STOPY PROCENTOWEJ**ROK 2023****Przewidywane odsetki od obligacji należne do wypłaty zgodnie z harmonogramem spłat obligacji w roku 2023 (dwie raty od czerwca do września 2023)**

stawka WIBOR3M z dnia 16 marca 2023 6,92% ogółem 12,92%	73,50
Odsetki wg stawek powiększonych o 5 p.% */ ogółem 17,92%	82,11

RÓŻNICA w tys. PLN**8,61**

*/ stawka ostatniej raty została powiększona o 5% (dla okresu dla którego nie została jeszcze określona ostatecznie obowiązująca stawka % tzn. w trzecim kwartale 2023 roku)

Poziom zadłużenia Spółki zmniejszył się, w porównaniu do stanu z 31 grudnia 2022 roku z powodu spłaty w 2023 roku jednej raty układowej w wysokości 892,50 tys. PLN.

Spółka nie widzi zagrożenia w zmienności stóp procentowych w krótkim okresie, w związku z tym nie stosuje instrumentów zabezpieczających zmienność stóp procentowych.

NOTA NR 13.**RYZIKO KREDYTOWE**

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej, w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Przy ocenie wiarygodności kredytowej Spółka korzysta z informacji dostępnych publicznie oraz z własnych danych wynikających z dokonanych już transakcji z danym kontrahentem. Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych następuje ograniczenie bądź wstrzymanie sprzedaży zgodnie z obowiązującymi procedurami i indywidualnie rozpatrywana jest procedura uruchomienia windykacji należności.

Na dzień bilansowy Spółka należności uznane za trudno ściągalne objęła odpisem aktualizującym. W związku z tym, że Spółka dokonuje sprzedaży wielu kontrahentom zagranicznym jak i krajowym, nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego, która zagrażałaby zachowaniu przez nią płynności finansowej.

NOTA NR 14.**RYZIKO PŁYNNOŚCI**

Spółka monitoruje realizację planów rocznych, w tym bieżącej sytuacji finansowej oraz płynności.

W maju 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich o wartości 10 500 tys. PLN (Nota Nr 7).

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka skorzystała z kredytu w wysokości 900,00 tys. PLN. Spółka nie korzysta z innych kredytów ani pożyczek.

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Udział zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, w pasywach ogółem sukcesywnie zmniejsza się: na 31 marca 2023 wynosił 8% na 31 grudnia 2022 roku wynosił 13% oraz 23% na 31 marca 2022 roku. Spółka zarządza ryzykiem

płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitałów, monitorując prognozowane rzeczywiste przepływy pieniężne, dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

NOTA NR 15.

RYZIKO WALUTOWE

Znaczący udział sprzedaży w walucie USD i EUR w strukturze przychodów Vivid Games SA sprawia, że istotny wpływ na wyniki finansowe oraz na poziom rentowności kontraktów wywiera kształtowanie się kursu złotego względem tych walut.

Ekspozycję netto w walutach obcych na dzień bilansowy, na jaką narażona była Spółka, przedstawia poniższa tabela.

RYZIKO WALUTOWE - EKSPOZYCJA NARAŻONA NA RYZIKO WALUTOWE

na dzień 31 marca 2023 w tys.	USD	EUR	GBP
Należności handlowe	150,69	91,52	-
Środki pieniężne	112,84	92,30	-
Zobowiązania handlowe	-382,75	-58,95	-
EKSPOZYCJA NETTO	-119,22	124,87	-

RYZIKO WALUTOWE - EKSPOZYCJA NARAŻONA NA RYZIKO WALUTOWE

	USD	EUR	GBP
na dzień 31 marca 2022 w tys.			
Należności handlowe	372,93	38,11	0,02
Środki pieniężne	235,52	99,93	0,62
Zobowiązania handlowe	-456,01	-12,86	-
EKSPOZYCJA NETTO	152,44	125,18	0,64

NOTA NR 16.

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować zdolność do kontynuować działalność przy jednoczesnej optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje zadłużenie, na które składają się wyemitowane obligacje, zobowiązania oraz kapitał przypadający Akcjonariuszom.

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA KRÓTKOTERMINOWEGO NETTO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH

31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
-------------------	-------------------	-------------------

Zobowiązania krótkoterminowe	7 043,87	8 128,59	9 421,76
Środki pieniężne	-972,40	-1 687,41	-1 986,68
Zadłużenie netto	6 071,47	6 441,18	7 435,08
Kapitał własny	7 296,84	7 313,80	6 607,34
STOSUNEK ZADŁUŻENIA KRÓTKOTERMINOWEGO NETTO DO KAPITAŁU WŁASNEGO	83%	88%	111%

NOTA NR 17.**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

1. Dnia 17 kwietnia 2023 r. Spółka sprzedała Panu Piotrowi Gamracy – Prezesowi Zarządu wszystkie posiadane akcje własne w ilości 126.256 szt. po cenie nominalnej 0,10 PLN za 1 sztukę za łączną cenę 11,63 tys. PLN. Sprzedaż po cenie nominalnej stanowiła wynagrodzenie Pana Piotra Gamracego zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką wynagrodzeń. Jednocześnie do dnia 1 marca 2024 r. nie może nastąpić obciążenie ani zbycie połowy akcji tj. 58.128 szt.
2. Dnia 15 maja 2023 r. NCBiR przesłał do Spółki krótką informację, że Spółka nie otrzyma dofinansowania wynikającego z umowy zawartej dnia 6 lutego 2023 r. (Nota nr 9) z uwagi na wyniki przeprowadzonej kontroli. NCBiR nie wskazał podstaw prawnych ani faktycznych podjęcia decyzji o braku dofinansowania projektu. W ocenie Emitenta brak jest podstaw do rozwiązania umowy przez NCBiR lub wstrzymania wypłaty środków. Zarząd Spółki złożył w NCBiR wezwanie do zapłaty zaliczki, którą Spółka powinna była otrzymać już w marcu 2023. Zarząd będzie dochodzić należnych środków i naprawienia szkody wynikłej z wycofania dofinansowania jak również zmierzać do podważenia pozbawionych podstaw i wadliwych proceduralnie decyzji będących podstawą cofnięcia dotacji.
W dniu 23 maja 2023 r. Spółka otrzymała informację z NCBiR, która odnosi się do zmiany oceny części kryteriów przez ekspertów NCBiR. NCBiR w przesłanym piśmie nie wspomina o zawartej umowie o dofinansowanie, ani też nie składa oświadczenia o jej rozwiązaniu. W ocenie Spółki umowa pozostaje więc w mocy.

Piotr Gamracy

Prezes Zarządu

Bydgoszcz, 23 maja 2023 r.