

DOKUMENT INFORMACYJNY



sporządzony na potrzeby wprowadzenia 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A
o wartości nominalnej 0,10 złotej każda spółki Console Labs S.A.
do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę
Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Console Labs Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku

ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk

www.console-labs.com

Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

Autoryzowany doradca:



Dom Maklerski BDM S.A.

Doradca prawny:



Gdańsk, 24 sierpnia 2021 roku

1. WSTĘP

1.1. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA EMITENTA

CONSOLE LABS Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000764563.

| | |
|--|---|
| Nazwa (firma): | CONSOLE LABS Spółka Akcyjna |
| Forma Prawna: | Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Gdańsk |
| Adres: | ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk |
| Telefon: | 503-107-201 |
| Adres poczty elektronicznej: | contact@console-labs.com |
| Adres strony internetowej: | http://console-labs.com/ |
| KRS: | 0000764563 |
| REGON: | 382174209 |
| NIP: | 5842780219 |
| LEI: | 25940056U85867L1C089 |
| Przepisy prawa zgodnie z którymi działa Emitent: | Emitent działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki |

1.2. NAZWA (FIRMA) ORAZ SIEDZIBA (MIEJSCE ZAMIESZKANIA) AUTORYZOWANEGO DORADCY

| | |
|------------------------------|--|
| Nazwa (firma): | Dom Maklerski BDM Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Bielsko-Biała |
| Adres: | ul. Stojałowskiego 27, 43-300 Bielsko Biała |
| Telefon: | Centrala: (33) 812-84-00 Wydział Bankowości Inwestycyjnej: (32) 208-14-10 |
| Fax: | Centrala: (33) 812-84-01 Wydział Bankowości Inwestycyjnej: (32) 208-14-11 |
| Adres poczty elektronicznej: | wbi@bdm.pl |
| Adres strony internetowej: | www.bdm.pl |

1.3. LICZBA, RODZAJ, JEDNOSTKOWA WARTOŚĆ NOMINALNA I OZNACZENIE EMISJI DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego wprowadza się do obrotu 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| 1. WSTĘP | 2 |
| 1.1. nazwa (firma) i siedziba emitenta | 2 |
| 1.2. nazwa (firma) oraz siedziba (miejsce zamieszkania) Autoryzowanego Doradcy | 2 |
| 1.3. Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji dłużnych instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie | 2 |
| 2. CZYNNIKI RYZYKA..... | 5 |
| 2.1. Ryzyka związane z sytuacją finansową emitenta i jego grupy kapitałowej..... | 5 |
| 2.2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem Emitenta | 17 |
| 2.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym..... | 18 |
| 3. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM | 26 |
| 3.1. Emitent..... | 26 |
| 3.2. Autoryzowany Doradca..... | 27 |
| 4. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU..... | 28 |
| 4.1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych..... | 28 |
| 4.2. Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych..... | 45 |
| 4.3. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie | 61 |
| 4.4. Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji | 62 |
| 4.5. Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości | 70 |
| 4.6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi dokumentem informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku | 70 |
| 5. DANE O EMITENCIE | 74 |
| 5.1. Nazwa (firma), forma prawna, kraj siedziby, siedzibę i adres emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi (telefon, telefaks, adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej..... | 74 |
| 5.2. Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony | 74 |
| 5.3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent | 74 |
| 5.4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, a w przypadku gdy emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia - przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał | 74 |
| 5.5. Krótki opis historii Emitenta | 75 |
| 5.6. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia..... | 76 |
| 5.7. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego..... | 77 |
| 5.8. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji..... | 77 |
| 5.9. Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie | 77 |
| 5.10. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe..... | 78 |
| 5.11. Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez Emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta..... | 78 |

| | |
|---|------------|
| Grupa kapitałowa PlayWay S.A. | 78 |
| 5.12. Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla Grupy Kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności | 83 |
| 5.13. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym | 102 |
| 5.14. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym | 102 |
| 5.15. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta | 102 |
| 5.16. Informacje na temat wszystkich innych postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowania | 103 |
| 5.17. Zobowiązania emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej | 103 |
| 5.18. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w dokumencie informacyjnym | 104 |
| 5.19. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych..... | 104 |
| 5.20. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta | 104 |
| 5.21. Dane o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu..... | 114 |
| 6. SPRAWOZDANIA FINANSOWE | 115 |
| 6.1. Sprawozdanie finansowe emitenta za ostatni rok obrotowy, za który zostało sporządzone, obejmujące dane porównawcze, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta oraz zbadane przez biegłego rewidenta | 115 |
| 6.2. Sporządzone przez biegłego rewidenta sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych..... | 131 |
| 6.3. Dane finansowe za II kwartał 2021..... | 136 |
| 7. ZAŁĄCZNIKI | 151 |
| 7.1. Odpis z KRS..... | 151 |
| 7.2. Aktualny tekst statutu Emitenta..... | 157 |
| 7.3. Treść podjętych uchwał Walnego Zgromadzenia w sprawie zmian statutu Emitenta niezarejestrowanych przez sąd..... | 164 |
| 7.4. Opinia biegłego rewidenta/opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane..... | 173 |
| 7.5. DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW | 174 |

2. CZYNNIKI RYZYKA

Zaprezentowane poniżej czynniki ryzyka nie stanowią wyczerpującej listy wszystkich ryzyk związanych z działalnością Emitenta i inwestowaniem w Akcje. Potencjalni inwestorzy, dokonując analizy informacji zawartych w Dokumencie Informacyjnym, powinni za każdym razem uwzględniać wszystkie wymienione w nim czynniki ryzyka oraz ewentualne inne, dodatkowe, o charakterze losowym lub niezależne od Emitenta czynniki związane z działalnością Emitenta, akcjonariuszami, osobami zarządzającymi i nadzorującymi, środowiskiem ekonomicznym, w jakim Emitent prowadzi działalność, oraz z rynkiem kapitałowym. Kolejność, w jakiej ryzyka zostały przedstawione poniżej, nie odzwierciedla prawdopodobieństwa ich wystąpienia ani ich potencjalnego wpływu na działalność Spółki.

Strategia rozwoju Emitenta oparta jest na założeniach przyjętych zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu i przy uwzględnieniu prawdopodobnych scenariuszy rozwoju sytuacji gospodarczej. Ze względu na fakt, że wiele elementów strategii uwzględniać musi okoliczności niezależne od Emitenta lub trudne do precyzyjnego przewidzenia, mimo dołożenia przez Zarząd należytej staranności i maksymalnego zaangażowania w realizację założonej strategii, należy mieć na uwadze ewentualne trudności przy realizacji jej wszystkich elementów, co nie może pozostawać bez wpływu na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Emitenta.

Ziszczenie się któregośkolwiek ze wskazanych poniżej czynników ryzyka może potencjalnie mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Emitenta oraz kształtowanie się rynkowego kursu Akcji. Należy zatem wziąć pod uwagę, że jeden lub więcej czynników ryzyka może spowodować utratę przez inwestorów części lub nawet całości środków finansowych zainwestowanych w Akcje.

2.1. RYZYKA ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ FINANSOWĄ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

2.1.1 RYZYKO NIEOSIĄGNIĘCIA PRZEZ GRUPĘ EMITENTA CELÓW STRATEGICZNYCH

Strategia grupy kapitałowej Spółki została opisana w punkcie 5.12.3 Dokumentu Informacyjnego. Z uwagi na zdarzenia niezależne od Spółki, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej czy społecznej, Spółka może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym (np. zmiana oczekiwań graczy, zmiana polityki dystrybucyjnej i promocyjnej platform dystrybucyjnych, nasilenie konkurencji w segmencie portowania) Spółka będzie musiała dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię.

Zasadniczym celem strategicznym Emitenta na najbliższe lata jest zwiększenie skali działalności poprzez rozbudowę zdywersyfikowanego portfolio projektów poddanych procesowi portowania generujących stabilne, ponadprzeciętne przychody przy utrzymaniu wysokiego poziomu rentowności prowadzonej działalności. Zarząd Emitenta zapewnia, że dołoży wszelkich starań aby Emitent zrealizował najważniejsze cele strategiczne w najbliższych latach. Niemniej jednak Zarząd Emitenta nie może zagwarantować, że wszystkie jego cele strategiczne zostaną osiągnięte. Przyszła pozycja Emitenta na rynku gier komputerowych, mająca bezpośredni wpływ na przychody i zyski, uzależniona jest od zdolności wypracowania i wdrożenia strategii rozwoju skutecznej w długim horyzoncie czasowym. Ryzyko podjęcia nietrafnych decyzji wynikających z niewłaściwej oceny sytuacji bądź niezdolność Emitenta do dostosowania się do zmieniających się warunków rynkowych oznaczać może pogorszenie jego wyników finansowych. Nadrzędnym celem strategicznym Emitenta jest tworzenie wartości dla akcjonariuszy poprzez pełne wykorzystanie potencjału wynikającego z zasobów ludzkich, którymi dysponuje.

Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii Spółki i jej grupy kapitałowej i skutkować osiągnięciem mniejszych korzyści, niż pierwotnie zakładane. Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki i jej grupy kapitałowej lub cenę rynkową Akcji.

2.1.2 RYZYKO ZWIĄZANE Z WCZESNYM ETAPEM ROZWOJU

Emitent prowadzi działalność od końca 2018 roku. Jednak w związku z faktem, że dotychczas przygotował porty tylko dwóch większych gier, można traktować Emitenta jako podmiot na wczesnym etapie rozwoju. Jednocześnie specyfika działalności portowania gier (stosunkowo niskie koszty realizacji

projektów i stosunkowo krótki czas ich realizacji) powoduje, że Emitent osiągnął dodatnie wyniki finansowe już w drugim pełnym roku działalności (2020). Biorąc pod uwagę fakt, iż Spółka posiada kilkanaście rozpoczętych i zaawansowanych projektów portowania gier, które według założeń Emitenta powinny wygenerować przychody w perspektywie nie dłuższej niż 12 miesięcy, sytuacja finansowa Spółki powinna ulec dalszej poprawie. Zgodnie z opinią Zarządu Emitenta Spółka ma pozytywne perspektywy wzrostu, co potwierdza m.in.: (i) udana premiera portów gry Thief Simulator, (iii) szeroki kalendarz premier portów gier (w tym tytułów o znacznym potencjale sprzedażowym) do końca 2021 roku, szczegółowo opisany w punkcie 5.12.2 Dokumentu Informacyjnego (iv) trwający proces rozbudowy zespołu deweloperskiego, (v) wzrost zainteresowania rozrywką cyfrową po wybuchu pandemii COVID-19.

Wiele aktywności Emitenta to działania na nowych obszarach, które wymagają pozyskania doświadczenia i zbudowania relacji z partnerami. Do nowych obszarów działalności należą między innymi samodzielna działalność produkcyjna i wydawnicza oraz planowana realizacja projektów portowania gier pozyskiwanych spoza Grupy PlayWay S.A. W związku z powyższym istnieje ryzyko niezrealizowania planów Emitenta z uwagi na brak odpowiedniego doświadczenia lub relacji z uczestnikami rynku.

Zarząd Emitenta stara się ograniczyć przedmiotowe ryzyko poprzez staranne przygotowywanie nowych aktywności i pozyskiwanie do współpracy sprawdzonych i doświadczonych na rynku partnerów. Poza tym ryzyko to ograniczane jest poprzez dywersyfikację portfolio produktów i usług (liczba, gatunki portowanych gier, działalność produkcyjno – wydawnicza, usługi precertyfikacyjne), outsourcing części procesów oraz przygotowywanie się do realizacji coraz bardziej zaawansowanych projektów.

2.1.3 RYZYKO CERTYFIKACJI GIER

Certyfikacja gry jest ostatnim etapem procesu portowania, przed pojawieniem się gry w sklepie operatorów platform (Xbox, PlayStation, Nintendo oraz MacOS). Certyfikację prowadzą zespoły Quality Assurance Microsoft, Sony oraz Nintendo. Podczas tego procesu sprawdzana jest jakość gry oraz zgodność z wymaganiami danej platformy. Właściciele platform aktualizują oprogramowanie, wymagania techniczne i dotyczące samej treści gry, a Spółka musi na bieżąco śledzić te zmiany. Dodatkowo wymagania poszczególnych platform różnią się między sobą, w tym również pomiędzy rynkami geograficznymi, na których platformy funkcjonują.

Istnieje ryzyko, że procesy certyfikacji przeciągną się w czasie, zwiększając koszty danego projektu oraz angażując zespół deweloperów, który mógłby być wykorzystany do realizacji kolejnych projektów. W skrajnym przypadku istnieje ryzyko braku uzyskania certyfikatu na daną grę, co uniemożliwiłoby jej sprzedaż oraz spowodowało niewywiązanie się z umowy z podmiotem zlecającym portowanie.

Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową Akcji.

Emitent minimalizuje to ryzyko poprzez wstępną ewaluację kodu (w celu uzyskania przekonania, że jest w stanie stworzyć port, który przejdzie certyfikację, z uwzględnieniem znajomości zasad certyfikacji wiekowej na poszczególnych rynkach) oraz stosowanie się do regulaminów i zasad poszczególnych platform oraz poprzez utrzymywanie dobrych relacji z zespołami certyfikującymi gry.

2.1.4 RYZYKO ZWROTU KOSZTÓW ZAKUPIONYCH GIER

Zwrot kosztów zakupionych gier tzw. „refund” jest standardowym zjawiskiem na każdej platformie. Każdy gracz, po spełnieniu określonych warunków, ma prawo odstąpić od umowy zakupu gry co wiąże się z „oddaniem” gry oraz ze zwrotem zapłaconej ceny. Istnieje ryzyko, że w przypadku wystąpienia tego zjawiska na dużą skalę (na przykład w wyniku niezadowolonych graczy z jakości gry), przychody z danego projektu nie pokryją kosztów portowania.

Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową Akcji.

2.1.5 RYZYKA TECHNOLOGICZNE

Emitent identyfikuje kilka ryzyk technologicznych, związanych z procesem portowania. Najważniejszym jest ryzyko częstych zmian wymagań technologicznych danej platformy, wynikających z licznych aktualizacji konsol. Innym ryzykiem technologicznym jest skomplikowanie procesu portowania, wynikające z konieczności pracy nad grami tworzonymi na różnych wersjach oprogramowania odpowiedzialnego za tworzenie gry. Często wersja silnika, na którym oryginalnie gra została napisana jest przestarzała lub jest niekompatybilna z aktualnymi wersjami konsol.

Ryzyka te mogą spowodować wydłużenie procesu portowania, przekroczenie zaplanowanych budżetów lub konieczność zatrudnienia wyspecjalizowanych pracowników. Zarząd Emitenta minimalizuje to ryzyko poprzez elastyczność technologiczną, bieżące monitorowanie zmian technologicznych i wprowadzanie odpowiednich zmian w procesach portowania oraz poprzez zatrudniania wysokiej jakości specjalistów.

Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową Akcji.

2.1.6 RYZYKO ZMIAN POLITYKI PLATFORM

Kształtowanie się przychodów Emitenta bezpośrednio zależy od przychodów ze sprzedaży portowanych i tworzonych gier na platformach dystrybucyjnych Sony Playstation Store, Microsoft Store, Nintendo eShop oraz Steam. Zmiany polityki platform mogą mieć kluczowy wpływ na wyniki finansowe i perspektywy Emitenta. Zarząd Emitenta identyfikuje następujące negatywne potencjalne zmiany polityki platform: (i) ograniczenie dostępu do platform przez operatorów dla mniejszych podmiotów; (ii) wprowadzenie przez platformy wyłącznie modelu subskrypcyjnego, co doprowadziłoby do spadku przychodów Emitenta; (iii) wprowadzenie przez operatorów platform wymagań produkcji gier na wyłączność dla jednej platformy; (iv) zmiana stawek prowizyjnych; (v) zmiana zasad dystrybucji; (vi) zmiany zasad ekspozycji gier w sklepie danego producenta, co może mieć wpływ na widoczność tytułu w kanale dystrybucji, co może skutkować mniejszą sprzedażą; (vii) wprowadzenie nowych certyfikatów oraz licencji, co by doprowadziło do potrzeby ich ponownego uzyskania i mogłoby doprowadzić do opóźnień w realizacji projektów

Kierunek i zakres potencjalnych negatywnych zmian jest trudny do oszacowania i może wychodzić poza opisane powyżej przypadki.

Opisane powyżej potencjalne zmiany polityki współpracy z kontrahentami przez operatorów platform mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

2.1.7 RYZYKO POGORSZENIA WIZERUNKU

Na wizerunek Emitenta silny wpływ mają opinie konsumentów (graczy), w tym przede wszystkim opinie publikowane w Internecie, szczególnie za pośrednictwem wyspecjalizowanych portali recenzujących gry oraz na platformach dystrybucyjnych. Głównym sposobem dystrybucji produktów są kanały cyfrowe, w związku z czym negatywne opinie mogą łatwo i bezpośrednio przełożyć się na utratę zaufania klientów i kontrahentów Emitenta oraz pogorszenie jego reputacji. Na pogorszenie wizerunku Emitenta mogą oddziaływać przede wszystkim: błędny dobór projektów do portowania (np. gry o niskiej jakości, niespełniające wymagań graczy) oraz nieprzewidziane błędy w procesie portowania i produkcji gier, utrudniające lub uniemożliwiające konsumentom korzystanie z niej. Taka sytuacja mogłaby negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta.

Emitent minimalizuje wskazane ryzyko poprzez ewaluację kodu przed podjęciem się projektu oraz prowadzenie szeroko zakrojonych prac testowych swoich produktów, praktycznie przez cały okres przed jej wydaniem – mających na celu wykrycie oraz usunięcie błędów z kodu.

Równocześnie (dotyczy produkcji własnych) Emitent planuje stosować szeroko wykorzystywany w spółkach powiązanych z PlayWay S.A. model wstępnej weryfikacji projektów polegający na testach gry przed jej wydaniem przez niezależnych testerów PlayWay S.A. Ponadto Emitent prowadzi i będzie prowadził prace nad grami i portami gier w zakresie usuwania błędów wykrytych przez pracowników oraz sygnalizowanych przez użytkowników na forach platform.

Ewentualne pogorszenie się renomy Emitenta mogłoby negatywnie wpłynąć zarówno na wyniki sprzedaży gier Emitenta, jak i na możliwość lub koszty współpracy z partnerami Emitenta, a tym samym na wyniki finansowe Emitenta. W przypadku pogorszenia się renomy Emitenta, mogłaby również powstać konieczność poniesienia dodatkowych, nieplanowanych wydatków na działania mające na celu poprawę wizerunku Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent stara się na bieżąco monitorować opinie publikowane na swój temat, zwłaszcza na najbardziej popularnych forach dedykowanych dla graczy komputerowych oraz w mediach społecznościowych, reagując na bieżąco na pojawiające się opinie krytyczne, w tym także poprzez usuwanie lub poprawianie wskazywanych nieprawidłowości.

2.1.8 RYZYKO WSPÓŁPRACY I TRANSAKCI Z PODMIOTAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD GRUPY PLAYWAY

Emitent współpracuje z podmiotami prowadzącymi działalność na rynku gier wideo, w tym m.in. z PlayWay S.A., Ultimate Games S.A., DeGenerals S.A., Games Operators S.A. W roku 2020 Emitent dokonał transakcji z tymi podmiotami na kwotę około 2,4 mln PLN (faktury przychodowe) oraz około 37 tys. PLN (faktury kosztowe).

PlayWay S.A. jest podmiotem dominującym wobec Emitenta posiadającym na Datę Dokumentu Informacyjnego 65,29% Akcji uprawniających do 65,29% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Ultimate Games S.A. jest podmiotem powiązany z PlayWay S.A. (PlayWay S.A. posiada na Datę Dokumentu Informacyjnego 45,89% akcji Ultimate Games S.A.). DeGenerals S.A. jest podmiotem zależnym wobec PlayWay S.A. (PlayWay S.A. posiada na Datę Dokumentu Informacyjnego 80% akcji DeGenerals S.A.). Games Operators S.A. jest podmiotem powiązany z PlayWay S.A. (PlayWay S.A. posiada na Datę Dokumentu Informacyjnego 37,4% akcji Games Operators S.A.).

Współpraca Emitenta z ww. podmiotami układa się bardzo dobrze. Nie można jednak wykluczyć, iż w wyniku zmiany polityki wewnątrzgrupowej oraz konkutowania w obszarze gier wideo, współpraca ta ulegnie pogorszeniu, co może mieć w krótkim terminie wpływ na osiągane wyniki finansowe Emitenta z tytułu działalności portowo-produkcyjno-wydawniczej. W długim terminie Emitent mógłby nawiązać współpracę z innymi, niepowiązanymi podmiotami.

Rozliczenia transakcji wewnątrz Grupy PlayWay S.A. powinny być zawierane na zasadach rynkowych. Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta, stosowane w rozliczeniach wewnątrzgrupowych ceny odpowiadają cenom rynkowym dla tego typu transakcji. Nie można jednak w sposób jednoznaczny wykluczyć, że analiza przeprowadzona przez organy podatkowe będzie skutkować interpretacją odmienną od stanowiska spółek z Grupy PlayWay S.A.

2.1.9 RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOŚCI PRODUKCYJNO - WYDAWNICZEJ PRZEZ EMITENTA

Strategia Emitenta przewiduje dywersyfikację działalności portowania gier i stopniowe rozwijanie działalności produkcyjno – wydawniczej we własnym zakresie, przy wsparciu głównego akcjonariusza, czyli PlayWay S.A. Ryzyko prowadzenia tego typu działalności wiąże się z szeregiem ryzyk:

- (i) ryzyko mylnej pozytywnej oceny potencjału danego projektu na etapie wstępnym, wdrożenia gry do procesu produkcyjnego i negatywnego odbioru przez rynek po premierze lub po premierze Early Access,
- (ii) ryzyko jakościowe polegające na wdrożeniu do gry pozytywnie przyjętego przez rynek projektu i popełnienia błędów na etapie produkcyjnym, w wyniku których odbiór rynkowy gry po premierze lub premierze Early Access będzie negatywny lub istotnie gorszy od założeń przy tworzeniu budżetu,
- (iii) ryzyko dostosowywania budżetu do poziomów wishlist w trakcie produkcji gry – w przypadku dynamicznego przyrostu wishlist na platformie Steam na wczesnym lub zaawansowanych etapach produkcji, Zarząd Emitenta może podjąć decyzję o zwiększeniu budżetu projektu, w celu zwiększenia atrakcyjności gry dla szerszego grona potencjalnych nabywców. Nie ma gwarancji, że poziomy / dynamika przyrostu wishlist na platformie Steam przełożą się bezpośrednio na wolumenową sprzedaż gier, przez co decyzje o wzroście budżetów mogą okazać się błędne i mogą doprowadzić do pogorszenia rentowności projektu,

- (iv) ryzyko pominięcia znaczących trendów i tendencji rynkowych - rynek gier zmienia się bardzo dynamicznie, pojawiają się nowe trendy technologiczne i oczekiwania konsumentów. Zbyt późne zauważenie trendu oraz niedostosowanie się do niego może skutkować stratami związanymi z oferowaniem niemodnych produktów. Niska przewidywalność rynku powoduje także, że określony produkt Emitenta, np. cechujący się wysoką innowacyjnością, może nie trafić w gust konsumentów. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki.
- (v) ryzyko związane ze wzrostem ceny oprogramowania wykorzystywanego do tworzenia gier. Zmniejszenie dostępności (na skutek zmiany polityki cenowej lub z innych powodów) popularnych silników 3D wykorzystywanych do tworzenia niezależnych gier spowodować może skomplikowanie procesu twórczego oraz pośrednio wydłużenie czasu wymaganego na stworzenie gry, co skutkować będzie ograniczeniem ilości powstających produktów,
- (vi) ryzyko ograniczenia skuteczności działań PR-owych. Malejący zasięg mediów branżowych może znacząco ograniczyć skuteczność działań PR-owych oraz uniemożliwić wykorzystywanie dotychczasowego know-how. W takiej sytuacji, aby skutecznie informować potencjalnych odbiorców o ofercie Emitent może być zmuszony do podejmowania kosztownych działań promocyjnych w innych mediach,
- (vii) ryzyko braku sukcesu gier, co uniemożliwi Emitentowi odzyskanie poniesionych nakładów na ich produkcję i negatywnie przełoży się na wyniki finansowe. Popyt na oferowane przez Spółkę gry i usługi ma zasadniczy wpływ na jej wyniki finansowe. Wysokość wpływów ze sprzedaży gier, a co za tym idzie możliwość pokrycia poniesionych wydatków przy procesie ich produkcji jest bezpośrednio związana z sukcesem rynkowym określonego produktu, którego skalę można mierzyć przychodami ze sprzedaży i wielkością popytu na oferowane produkty. Rynek gier komputerowych, jako część rynku rozrywki, cechuje się ograniczoną przewidywalnością zachowań i gustów ostatecznych odbiorców. Wielkość zainteresowania danym produktem i w konsekwencji wysokość przychodów z jego sprzedaży zależy w dużej mierze od zmiennych gustów konsumentów, trudnych do przewidzenia tendencji na rynku gier oraz istniejących produktów konkurencyjnych. Nie jest możliwe uzyskanie racjonalnej pewności co do wyników sprzedaży nowej gry wprowadzanej na rynek. Na sprzedaż każdej gry wpływ ma bardzo wiele czynników, takich jak bieżąca moda, zależna od zmiennych gustów konsumentów, atrakcyjność podobnych tytułów dostępnych na rynku w momencie wprowadzenia gry do sprzedaży lub skuteczność przeprowadzonych działań promocyjnych. Istnieje więc wysokie ryzyko tzw. „nietrafionego” produktu, tj. produktu, którego zakupem potencjalni klienci nie będą zainteresowani, gdyż nie będzie odpowiadał ich preferencjom. Przyczyną może być niska jakość produktu, błędne jego zaadresowanie do klientów lub też zmiany, które zaszły na rynku w trakcie produkcji danego tytułu. Emitent nie jest w stanie w momencie premiery nowego produktu przewidzieć reakcji odbiorców i w konsekwencji ze znacznym prawdopodobieństwem zdefiniować oczekiwanej wysokości przychodów. Ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nowa gra może nie odnieść sukcesu rynkowego, rozumianego jako uzyskanie takiego wyniku sprzedaży, który pozwoliłby co najmniej na odzyskanie nakładów poniesionych na produkcję lub wydanie tej gry. Istnieje ryzyko, że nowe gry Spółki nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych przy ich produkcji.
- (viii) Kluczowym czynnikiem wpływającym na sprzedaż gry jest jej promocja. Wynika to z faktu nasycenia rynku nowymi tytułami i wprowadzania na rynek coraz większej liczby nowych gier. Oznacza to, że bardzo duże znaczenie ma dobór i właściwe przeprowadzenie działań promocyjnych, co wiąże się także z przeznaczeniem na te działania odpowiednich nakładów. Bardzo istotne znaczenie ma również promocja prowadzona przez operatorów platform dystrybucyjnych (wyróżnienia, rekomendacje), na którą jednak Emitent ma bardzo niewielki wpływ. Ponadto produkty Emitenta muszą konkurować między innymi z projektami wysokobudżetowi lub efektywnie promowanymi, co oznacza konieczność wcześniejszego poniesienia odpowiednio wysokich kosztów na promocję tytułów. Istnieje ryzyko, że działania promocyjne prowadzone w związku z premierą gier Emitenta okażą się nieskuteczne, co może spowodować utratę środków przeznaczonych na produkcję i wydanie danej gry oraz negatywnie wpłynąć na poziom sprzedaży gry, a tym samym na wyniki finansowe Emitenta.
- (ix) Co do zasady, za wyjątkiem portowania i dodatków do już wyprodukowanych gier, Emitent planuje produkować i wydawać nowe tytuły. Wiąże się to z ryzykiem, że wyprodukowana

gra nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano kategorię wiekową lub też nie uzyska dobrego przyjęcia społeczeństwa graczy z trudno identyfikowalnych powodów. Droga gry od producenta do ostatecznego użytkownika jest dość długa z uwagi na konieczność uzyskania tzw. zgody na wydanie na daną platformę sprzętową oraz staje się droższa z powodu opłat za certyfikację. Gry komputerowe podlegają także ocenie organizacji nadających kategorie wiekowe i dopuszczających lub nie, do dystrybucji na poszczególnych terytoriach. Występuje też ryzyko, że konkretna gra zostanie wprowadzona tylko na jedną platformę sprzętową, zamiast na wszystkie dostępne platformy.

Opisane powyżej sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na osiągnięte przychody ze sprzedaży oraz wyniki finansowe Spółki. Zarząd podejmuje szereg działań związanych z ograniczeniem powyższych ryzyk. Do produkcji wdrażane będą wyłącznie projekty, które przejdą wstępną weryfikację zainteresowania odbiorców na platformie Steam oraz w mediach społecznościowych. Podczas procesu produkcji na bieżąco kontrolowany jest budżet projektów. Emitent przez cały okres produkcji gier na bieżąco komunikuje się z graczami i wdraża w swoich projektach oczekiwania graczy, utrzymując wysoką jakość produkcji. Emitent stara się także właściwie dobrać kanały promocyjne danej gry oraz zapewniać odpowiednie budżety na prowadzenie działań promocyjnych. Emitent stara się również stosować do rekomendacji operatorów platform dystrybucji i innych znanych mu wytycznych mających zapewnić lepszą prezentację gier Emitenta na platformach dystrybucji. Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych tytułów jest minimalizowane poprzez współpracę Emitenta z renomowanym wydawcą, który jest również głównym akcjonariuszem Spółki – PlayWay S.A.

2.1.10 RYZYKO ZWIĄZANE Z CYKLEM PRODUKCYJNYM

Według założeń przyjętego modelu biznesowego kluczowym segmentem operacyjnym Emitenta jest i będzie segment portowania gier. Segmentem uzupełniającym, dywersyfikującym działalność ma być segment produkcji i wydawania gier własnych (działalność prowadzona w spółce zależnej Beast Games S.A.).

Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Niejednokrotnie rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji możliwe jest dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcji, co dodatkowo może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całej gry. Niedotrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu oraz sytuację finansową Emitenta. Ponadto, przyjęty cykl produkcyjny rodzi ryzyko, że Emitent nie odzyska poniesionych nakładów na produkcję gry. Jednocześnie nie można wykluczyć, że w przypadku opóźnień w produkcji Emitent będzie zmuszony ponieść dodatkowe koszty związane z poprawkami gry lub jej rozbudową, co może negatywnie wpłynąć na zaplanowany budżet oraz wyniki Spółki i jej sytuację finansową.

Dodatkowo Zarząd Emitenta ma ograniczony wpływ na terminowość działań podmiotów zewnętrznych (kooperantów, podwykonawców, dostawców), od których uzależniony jest proces produkcji gry. Możliwe są również opóźnienia w pracy samych zespołów projektowych w wyniku nieprzewidzianych trudności w pracy nad wymagającym produktem, jakim jest gra wideo.

Proces portowania gier jest procesem krótszym i prostszym od procesu produkcji gier, ale co do zasady zależy od podobnych czynników i jest narażony na podobne ryzyka, w tym ryzyko nieodzyskania poniesionych nakładów na proces portowania. Mniejsze skomplikowanie procesu portowania wynika przede wszystkim z ograniczonego pierwiastka twórczego w procesie. Deweloperzy portujący działają na gotowych produktach, zamkniętej bazie zmiennych, a ich zadanie polega na dostosowaniu istniejącego kodu (PC) na inne platformy i konsole. Pozwala to m.in. na bardziej precyzyjne budżetowanie i bardziej efektywne zarządzanie czasowe projektami.

Ryzyko cyklu produkcyjnego (zarówno portowania jak i produkcji gier) minimalizowane jest przede wszystkim przez systematyczną i ciągłą kontrolę wyznaczonych osób nadzorujących zespoły deweloperskie przypisane danemu projektowi (pilnowanie jakości, terminów oddawania poszczególnych etapów prac).

2.1.11 RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEUKOŃCZONYMI PROJEKTAMI PRODUKCJI GIER

Produkcja i wydawanie gier to złożone i wieloetapowe procesy, rozłożone w czasie. W trakcie trwania projektu mogą powstać okoliczności, które mogą skutkować podjęciem decyzji o rezygnacji z realizacji danego projektu. Może to nastąpić np. z uwagi na powstałe problemy techniczne, zmianę koniunktury na rynku lub na negatywny odbiór danego projektu przez rynek na etapie testów. Rezygnacja z realizacji projektu oznacza zawsze utratę zainwestowanych w projekt środków, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent kieruje do produkcji lub wydania tylko gry o odpowiednim potencjale sprzedażowym ocenionym po etapie preprodukcji, które są możliwe do wyprodukowania lub wydania przy uwzględnieniu możliwości technicznych i finansowych Emitenta. Ponadto Emitent stara się na możliwie wczesnym etapie produkcji gry sprawdzić jej odbiór przez społeczność graczy.

2.1.12 RYZYKO UTRATY CERTYFIKATÓW NA POSZCZEGÓLNE PLATFORMY

Kluczowym segmentem działalności Emitenta jest portowanie wydanych gier na konsole wideo. Wydawanie gier na poszczególne konsole wideo wymaga uzyskania odrębnych certyfikatów wydawcy. Emitent rozwija współpracę z partnerami (Playstation Store, Xbox Marketplace, Nintendo) posiadając wszystkie niezbędne certyfikaty, pozwalające na portowanie oraz wydawanie gier (w tym dotyczące konsol nowej generacji oraz poszczególnych rynków geograficznych). Mimo dobrych i stale rozwijanych relacji z ww. partnerami oraz prowadzenia realizowanych projektów zgodnie z regulaminami i zasadami poszczególnych platform, nie można wykluczyć zawieszenia lub utraty przez Emitenta certyfikatu na jedną lub wiele platform sprzętowych lub na jeden lub wiele rynków geograficznych, co może mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

2.1.13 RYZYKO CZYNNIKA LUDZKIEGO

W działalność produkcyjną Emitenta zaangażowane są wyspecjalizowane osoby zatrudnione na podstawie umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych. Czynności dokonywane przez te osoby w ramach pracy mogą prowadzić do powstania błędów spowodowanych nienależytym wykonywaniem przez nich ich obowiązków. Takie działania mogą mieć charakter działań zamierzonych bądź nieumyślnych i mogą one doprowadzić do opóźnienia w procesie portowania i produkcji gier. Błędy mogą wystąpić na każdym z etapów procesu portowania / powstawania nowej gry: koncepcyjnym (fabuła, mechanika rozgrywki lub założenia monetyzacji mogą zostać opracowane w sposób niewłaściwy), preprodukcji (nieatrakcyjny trailer), produkcji wstępnej i właściwej (opóźnienia, przekroczenie budżetu, błędy techniczne wpływające na jakość gry i możliwość płynnej, satysfakcjonującej gry), certyfikacji oraz na etapie sprzedaży (źle oszacowane, niedopasowane do potencjału gry koszty marketingu). Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Emitenta lub cenę rynkową Akcji.

2.1.14 RYZYKO FORMY ZATRUDNIENIA I BRAKU STABILNEJ KADRY PRACOWNICZEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, Emitent współpracował z 21 osobami, które wynagradzane są za wykonane zlecenie/dzieło lub na podstawie umowy o pracę. Spółka na Datę Dokumentu Informacyjnego na stałe współpracuje z 18 osobami w oparciu o umowę o dzieło, 1 osobą w oparciu o umowę zlecenie oraz 2 osobami w oparciu o umowę o pracę. Taka struktura zatrudnienia implikuje ryzyko braku stabilnej kadry pracowniczej zatrudnionej w oparciu o umowę o pracę. Zarząd Emitenta, na podstawie analizy rynku i spółek porównywalnych zauważa, że usługodawcy prowadzący działalność w branży gier, deklarują preferowane zatrudnienie w oparciu o umowę o dzieło, umowę zlecenie lub w formie B2B. Jednakże w celu minimalizacji tego ryzyka, Emitent oferuje coraz częściej swoim pracownikom opcję zatrudnienia w oparciu o umowy o pracę.

2.1.15 RYZYKO ZWIĄZANE Z FLUKTUACJĄ KADRY ORAZ DEFICYTEM WYKWALIFIKOWANYCH PRACOWNIKÓW NA RYNKU

W działalności Emitenta duże znaczenie mają kompetencje oraz know-how kluczowych pracowników, w szczególności osób stanowiących kadrę zarządzającą oraz kadrę kierowniczą. Odejście osób z wymienionych grup lub szybka fluktuacja kadr może wiązać się z utratą przez Emitenta wiedzy oraz doświadczenia w zakresie profesjonalnego portowania gier. Jakość usług i tworzonych produktów uzależniona jest od doświadczenia i umiejętności wykonujących je współpracowników. Utrata współpracowników łączy się z koniecznością rekrutacji, przeszkolenia i przygotowania przez Emitenta

nowych osób do pracy. Utrata kluczowych członków zespołu pracującego nad danym produktem może negatywnie wpłynąć na jakość danej gry oraz na termin jej oddania, a co za tym idzie, na wynik sprzedaży produktu i wyniki finansowe Emitenta.

Większość szkół wyższych w Polsce nie przewiduje edukacji w kierunku zawodów związanych z produkcją gier. W efekcie, rynek pracowników w tym zakresie jest wąski. Aktualnie rynek pracy w branży IT wciąż pozostaje rynkiem pracownika. Liczba odpowiednio wykwalifikowanych i doświadczonych pracowników, możliwych do pozyskania do pracy w zespole jest niewielka. Istotnym z punktu widzenia Emitenta problemem jest więc znalezienie specjalistów odpowiadających jego wymaganiom, szczególnie w perspektywie dynamicznego rozwoju. Istnieje ryzyko, że Emitent będzie miał czasowe problemy ze znalezieniem osób o kwalifikacjach i doświadczeniu wystarczających do współpracy z Emitentem. Może to w konsekwencji negatywnie wpłynąć na jakość gier czy termin ich wydania, co mogłoby mieć wpływ na przychody ze sprzedaży gier i wyniki finansowe Spółki.

2.1.16 RYZYKO ZWIĄZANE Z KLUCZOWYMI WSPÓŁPRACOWNIKAMI EMITENTA

Emitent jest wciąż spółką o stosunkowo niewielkich rozmiarach, w szczególności w zakresie struktury zatrudnienia na stanowiskach menadżerskich i specjalistycznych. Większość zadań, w szczególności z zakresu planowania strategicznego oraz współpracy handlowej z kontrahentami wykonują poszczególne zatrudnione osoby. Najwyżej wykwalifikowaną kadrę menadżerską stanowią Zarząd i współzałożyciele. Ewentualna utrata kluczowych współpracowników, którzy mają największą wiedzę i doświadczenie w zakresie zarządzania i działalności operacyjnej mogłaby w krótkim okresie spowodować pogorszenie jakości i terminowości świadczonych usług. W przypadku utrzymania się takiego stanu w średnim i dłuższym okresie mogłoby to skutkować obniżeniem planowanych zysków Emitenta.

Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Emitenta lub cenę rynkową Akcji.

2.1.17 RYZYKO NIEPOZYSKANIA WYKWALIFIKOWANYCH ZESPOŁÓW DEWELOPERSKICH

Jednym z założeń rozwoju Emitenta jest nawiązywanie współpracy z nowymi doświadczonymi zespołami deweloperskimi (w szczególności posiadających kompetencje do pracy na silniku Unreal), zarówno w formie stabilnych zespołów (umowy o dzieło / umowy zlecenie) jak i zewnętrznych zespołów rozliczających się w formie B2B. Jednocześnie portowanie i produkcja gier przez nowe zespoły wymaga nakładów finansowych ze strony Emitenta. Istnieje ryzyko, że Emitentowi nie uda się pozyskać zespołów deweloperskich z odpowiednim doświadczeniem i profesjonalną wiedzą lub nowe zespoły nie spełnią oczekiwań Emitenta i opracują produkt niespełniający wymagań Emitenta lub który nie zostanie dobrze przyjęty przez konsumentów. Taka sytuacja mogłaby spowodować poniesienie przez Emitenta wysokich kosztów, przy niskim przychodzie ze sprzedaży produktu opracowanego przez nowy zespół deweloperski lub nawet przy jego braku.

Emitent ogranicza to ryzyko poprzez systematyczne szkolenie nowo pozyskanych pracowników przez pracowników z większym doświadczeniem, współpracujących z Emitentem od początku prowadzenia działalności operacyjnej.

2.1.18 RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM GENEROWANIA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY W DANYCH OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH ORAZ MOŻLIWĄ ZMIENNOŚCIĄ WYNIKU FINANSOWEGO

Emitent wskazuje, że istotnym źródłem przychodów ze sprzedaży w 2020 roku była pozycja „zmiana stanu produktów” (181,3 tys. PLN), która koresponduje z nakładami poniesionymi na portowanie i produkcję gier i pozycją bilansową „półprodukty i produkty w toku”. W ramach przyjętej polityki rachunkowości Emitent akumuluje nakłady poniesione na portowanie i produkcję w ramach zapasów w bilansie, po rozpoczęciu sprzedaży danej gry kwota ta jest ujmowana w kosztach do momentu zwrotu kosztów produkcji. Istnieje ryzyko, że w wyniku realizacji gorszych od zakładanych przychodów ze sprzedaży (niepokrywających zrealizowanych nakładów), Emitent będzie musiał dokonać odpisu aktualizującego zapasy, co może jednorazowo istotnie obniżyć wynik finansowy Spółki.

Dodatkowo, przyszłe wyniki finansowe Emitenta w dużej mierze będą uzależnione od terminów wydawania i wyników sprzedaży gier poddanych procesowi portowania, wyprodukowanych lub

wydawanych przez Emitenta. Jednocześnie wyniki te będą powiązane ze specyficznym cyklem życia produktu, jakim jest gra komputerowa, w którym największe przychody uzyskiwane są bezpośrednio po wprowadzeniu gry do sprzedaży. W okresie pomiędzy premierami poszczególnych gier Emitent może uzyskiwać ograniczone przychody, ponosząc jednocześnie w tym okresie koszty bieżącej działalności. W efekcie w takich okresach Emitent może wykazywać tylko nieznaczne zyski, albo nawet nie wykazywać zysku. Zarząd Emitenta zwraca jednocześnie uwagę, że ryzyko to jest znacznie niższe niż w przypadku typowego producenta czy wydawcy gier – koszty ponoszone na proces portowania są zazwyczaj istotnie niższe niż w procesie produkcji, amplituda wahań przychodów z portowania gier jest niższa niż w przypadku przychodów z wydawanych gier produkcji własnej, a rozkład czasowy bardziej płaski. Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent planuje (i) prowadzenie kilkunastu procesów portowania jednocześnie; oraz (ii) dywersyfikację oferty w kierunkach opisanych w punkcie 5.12.3 Dokumentu Informacyjnego, co powinno zapewnić Emitentowi stabilizację przychodów i zysków.

2.1.19 RYZYKO UZALEŻNIENIA OD KLUCZOWYCH DYSTRYBUTORÓW

Dystrybucja gier poddanych procesowi portowania przez Emitenta odbywa się przez czterech kluczowych globalnych dystrybutorów (Sony Playstation Store, Microsoft Store, Nintendo eShop oraz za pośrednictwem Valve Corporation – operatora platformy Steam). Ewentualna rezygnacja ze współpracy przez któregoś z wymienionych podmiotów lub zmiana warunków współpracy na mniej korzystną dla Emitenta może mieć znaczący negatywny wpływ na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki. Istnieje także ryzyko utracenia możliwości sprzedaży na platformach wskutek działań algorytmów danej platformy oraz decyzji samego operatora platformy sprzedażowej, w wyniku na przykład złamania regulaminu platformy przez Emitenta.

Jednocześnie należy wskazać, że Emitent obecnie generuje przychody od wydawców danej gry na danej platformie lub spółek posiadających prawa do danej gry, po otrzymaniu przez nich od operatora platformy raportu podsumowującego dany okres sprzedażowy, na bazie którego mogą wystawić odpowiednią fakturę. Wyjątkiem jest współpraca z Nintendo, gdzie Emitent wystawia fakturę platformie i bezpośrednio się z nią rozlicza. W przyszłości, w momencie rozwinięcia działalności wydawniczej, Emitent może realizować przychody bezpośrednio od danej platformy dystrybucji, na której odbiorcy końcowi zakupią produkt Spółki. Tym samym obecnie występuje bezpośrednia koncentracja przychodów ze sprzedaży od PlayWay S.A. i spółek z Grupy PlayWay S.A. oraz pośrednia od operatorów platform (Sony, Microsoft, Nintendo). W przyszłości dodatkowo może nastąpić koncentracja przychodów ze sprzedaży Emitenta w ramach współpracy z platformą Steam. Utrata kluczowego odbiorcy może istotnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przyszłości Emitent nie wyklucza rozpoczęcia sprzedaży z wykorzystaniem innych platform (m.in. GOG, Epic Game Store), co powinno istotnie ograniczyć ryzyko uzależnienia od jednego dystrybutora. Jednocześnie Zarząd Emitenta zauważa, że obecna dywersyfikacja odbiorców nie może być mocno poszerzona, ponieważ współpraca prowadzona jest ze wszystkimi kluczowymi globalnymi platformami dystrybucyjnymi.

Jednocześnie, w celu ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta stale i na bieżąco śledzi zmiany regulaminów platform, stosuje się do wytycznych i zasad obowiązujących dla danej platformy oraz rozwija relacje z platformami.

2.1.20 RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM ZDYWERSYFIKOWANYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW

Wg stanu na dzień 31.12.2020 Emitent realizował przychody ze sprzedaży w wysokości 2,7 mln PLN. Około 84% przychodów zrealizowanych zostało w wyniku realizacji umów z PlayWay S.A. dotyczących procesu portowania gry Thief Simulator na konsole Sony Playstation 4, Microsoft Xbox One oraz MacOS. Umowy te przewidują, że Emitent otrzymuje 50% zysku osiągniętego z dystrybucji gry, przy czym przez zysk rozumie się dochód osiągnięty przez wydawcę (w większości przypadków PlayWay S.A.) z tytułu dystrybucji gry na poszczególne platformy, pomniejszony o koszty wynikające z odrębnej umowy wydawniczej. Kosztem zazwyczaj jest 1% prowizja pobierana przez Wydawcę.

W opinii Zarządu Emitenta planowane premiery gier poddanych portowaniu (w tym między innymi najbardziej perspektywicznych tytułów: Tank Mechanic Simulator, Radio Commander, Mech Mechanic, Dieselpunk Warrs oraz Succubus), prace nad kolejnymi tytułami oraz dywersyfikacja działalności w kierunku produkcji gier własnych pozwolą na zminimalizowanie dotychczasowego ryzyka braku zdywersyfikowanych źródeł przychodów już w roku 2021.

2.1.21 RYZYKO KONKURENCJI

Rynek gier komputerowych i gier wideo jest rynkiem silnie konkurencyjnym. Istnieje wielu producentów i wydawców gier, o różnych potencjałach i strategiach, którzy wprowadzają na rynek bardzo dużo nowych gier. Spółek wyspecjalizowanych w portowaniu gier jest znacznie mniej, ale działalność portowania jest także prowadzona przez spółki typowo produkcyjne (jako działalność uzupełniająca).

Na rynku działa przy tym wiele podmiotów o znacznie większym od Emitenta potencjale finansowym lub o znacznie większej rozpoznawalności. Ponadto z uwagi na fakt, że wiodącym kanałem dystrybucji są platformy dystrybucji, działające w Internecie, jest to rynek globalny.

W obecnym modelu biznesowym, dla wyników finansowych i perspektyw Emitenta kluczowy jest poziom konkurencji na rynku portowania gier z PC na konsole. Na rynku funkcjonują podmioty wyspecjalizowane w procesie portowania (m.in. Console Way S.A. z Grupy PlayWay S.A.), podmioty dla których działalność portowa jest istotnym elementem modelu biznesowego (m.in. Sonka S.A. lub Qubic Games S.A.) oraz podmioty, które w ramach własnych struktur deweloperskich portują wyprodukowane przez siebie gry. Z punktu widzenia tempa rozwoju Spółki oraz osiąganych rentowności kluczowe jest pozyskiwanie do portfolio tytułów o dużym potencjale sprzedażowym, zarówno z Grupy PlayWay S.A. jak i od podmiotów zewnętrznych. W opinii Zarządu Emitenta dotychczas podpisane umowy portowania potwierdzają umiejętność pozyskiwania projektów o wysokim potencjale sprzedażowym na konsole. Nie można jednak wykluczyć, że w najbliższym czasie na rynku będzie można zaobserwować: (i) ogólny wzrost poziomu konkurencji, (ii) pojawienie się nowych wyspecjalizowanych w portowaniu podmiotów, (iii) zmianę standardowych obecnie rynkowych relacji umownych zlecający – spółka portująca (w szczególności w kierunku niekorzystnych dla Emitenta zmian w podziale revenue share lub pojawienia się wynagrodzenia płaconego przez spółkę portującą zlecającemu, za możliwość portowania perspektywicznej gry), lub (iv) nasilenie trendu tworzenia wewnętrznych zespołów portujących w spółkach produkcyjnych i wydawniczych. Wystąpienie któregokolwiek z powyższych czynników może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Emitenta lub cenę rynkową Akcji.

Dodatkowo, odniesienie sukcesu na globalnym rynku gier własnych, wymaga nie tylko posiadania odpowiednich środków finansowych, ale przede wszystkim zaoferowania unikalnego produktu (gry), który zdobędzie odpowiednie zainteresowanie graczy. O pozyskanie tego zainteresowania walczą przy tym wszyscy producenci i wydawcy gier. Istnieje ryzyko, że nawet przy zaoferowaniu gier dobrze przygotowanych i wypromowanych oferta konkurentów Emitenta uzyska większe zainteresowanie graczy lub zostanie uznana za bardziej atrakcyjną od oferty Emitenta. Może to mieć negatywny wpływ na wynik sprzedaży gier Emitenta i tym samym na wyniki finansowe Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent stara się wybierać do produkcji lub wydania tylko gry o odpowiednim potencjale sprzedażowym. Ponadto Emitent stara się na możliwie wczesnym etapie produkcji gry sprawdzić jej odbiór przez społeczność graczy. Sposobem ograniczenia przedmiotowego ryzyka jest również wydawanie większej liczby gier, czyli dywersyfikacja oferty Emitenta.

Ryzyko konkurencji wiąże się również z możliwością przejmowania pomysłów, pracowników lub współpracowników Emitenta przez konkurentów. Może to skutkować koniecznością zaprzestania prowadzenia konkretnego projektu i utratą poniesionych na ten projekt nakładów. Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent stosuje odpowiednie zapisy umowne chroniące prawa autorskie Emitenta do prowadzonych projektów oraz stosuje klauzule zakazu konkurencji i zachowania poufności w umowach ze swoimi współpracownikami.

2.1.22 RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM SUKCESU PORTÓW GRY

Kluczowym segmentem operacyjnym Emitenta jest portowanie wydanych tytułów na inne platformy sprzętowe. Istnieje ryzyko, iż przyszłe porty nie spełnią oczekiwań odbiorców. Równolegle istnieje ryzyko, że mimo pozytywnej oceny przed przystąpieniem do projektu (na przykład na podstawie analizy sprzedaży lub poziomu wishlist danej gry na PC), porty gry na konsole nie osiągną zadowalającej sprzedaży. Ryzyko to związane jest przede wszystkim z pojawiającymi się rozbieżnościami w poziomie sprzedaży niektórych gatunków gier na PC i na konsole. Co do zasady, gracze konsolowi oczekują gier o większej dynamice i większej dawce akcji. Zdarza się, że niektóre gry, które odniosły sukces na PC, nie odnoszą analogicznego sukcesu na danej konsoli lub wszystkich konsolach.

Sytuacja taka miałaby negatywny wpływ na postrzeganie i renomę Emitenta przez końcowych odbiorców. Dobra marka i zaufanie klientów na rynku gier są jednymi z kluczowych wyznaczników jakości spółki, także z perspektywy spółek zlecających portowanie. Możliwość pozyskiwania nowych perspektywicznych projektów w dużej mierze zależy od historii produktowej i wysokiej jakości wydawanych tytułów.

Emitent ogranicza to ryzyko poprzez (i) przemyślany dobór projektów do portflio; (ii) ciągły proces kontroli jakości; (iii) dynamiczny rozwój portfolio gier portowanych. Stosunkowo niskie nakłady ponoszone na port pojedynczej gry przy potencjalnie wysokich przychodach, generowanych przez duże tytuły powodują, że pojawienie się pojedynczych projektów, w których port gry nie odniesie sukcesu rynkowego, a sprzedaż będzie niższa od oczekiwanej, nie powinien w długim terminie wpłynąć istotnie na rentowność Emitenta.

2.1.23 RYZYKO ZWIĄZANE Z PANDEMIĄ COVID-19 I JEJ WPŁYWEM NA DZIAŁALNOŚĆ I OTOCZENIE EMITENTA

Emitent wskazuje, że w związku z pandemią COVID-19 nie można wykluczyć, że część pracowników będzie musiała ograniczyć swoje zaangażowanie w prace, co może mieć negatywny wpływ na realizację zaplanowanych przez Spółkę działań. Istnieje ryzyko, że pracownicy zachorują i nie będą zdolni do pracy oraz że zostaną objęci kwarantanną lub hospitalizacją. Sytuacja pandemii COVID-19 i związane z nią ograniczenia mogą też mieć wpływ na długofalowy spadek efektywności prowadzonej działalności. Aktualnie pandemia nie ma wpływu na realizację bieżących prac Spółki. Dodatkowo Zarząd Spółki podkreśla, iż w trybie ciągłym prowadzi rekrutację w celu powiększenia zespołu deweloperskiego.

Jednocześnie Emitent zaznacza, że wedle jego wiedzy na podstawie rynkowych analiz, w okresie pandemii istotnie wzrosło zainteresowanie rozwiązaniami z zakresu rozrywki cyfrowej, w tym gier. W związku z tym nie można wykluczyć, że szybkie wygaszenie pandemii COVID-19 i zakończenie obostrzeń związanych z funkcjonowaniem w przestrzeni publicznej może doprowadzić do stopniowego spadku i powrotu poziomu zainteresowania rozwiązaniami z zakresu rozrywki cyfrowej do stanu sprzed pandemii.

2.1.24 RYZYKO WALUTOWE

Emitent istotną część kosztów ponosi w walucie PLN (w 2020 roku około 98% kosztów rodzajowych ogółem). Główne koszty ponoszone w walutach (USD i EUR) to koszty licencji i programów oraz zakupy deweloperskich konsol. 100% przychodów realizowanych jest w PLN (faktury wystawiane wydawcom i platformom z tytułu revenue share), ale bezpośrednio zależy od kursów USD/PLN i EUR/PLN, w których wydawcy rozliczają się z poszczególnymi platformami za sprzedaż poszczególnych gier. Powstaje więc ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Jako szczególnie istotny dla Spółki należy wskazać kurs USD/PLN, ponieważ od transakcji w tych walutach zależy największa część przychodów Emitenta. Wzrost kursu USD/PLN jest korzystny dla Emitenta, ponieważ generuje wyższe przychody ze sprzedaży, spadek zaś ma efekt niekorzystny, ponieważ generuje niższe przychody ze sprzedaży. Zarząd nie podejmował dotychczas żadnych działań związanych z ograniczeniem ryzyka różnic kursowych.

2.1.25 RYZYKO ZWIĄZANE Z ZAWIERANYMI PRZEZ EMITENTA UMOWAMI CYWILNOPRAWNYMI W KONTEKŚCIE PRAW AUTORSKICH

Spółka, nawiązując współpracę z poszczególnymi członkami zespołu realizuje prace w większości w oparciu o umowy cywilnoprawne: umowy o świadczenie usług lub umowy o dzieło. Zawierane przez Spółkę umowy posiadają odpowiednie klauzule dotyczące nie tylko sposobu realizacji ich przedmiotu, ale również przeniesienia autorskich praw majątkowych do wykonywanych utworów na Spółkę.

Mając jednak na uwadze złożony charakter gier, jako przedmiotów ochrony prawno-autorskiej, a także zmienność interpretacji przepisów prawa nie można wykluczyć ryzyka występowania przeciwko Spółce z roszczeniami związanymi z prawami autorskimi. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Emitent dokonuje okresowej weryfikacji stosowanych postanowień w zakresie przeniesienia praw własności intelektualnej w celu dostosowania do aktualnie obowiązującej treści przepisów prawa i ich interpretacji.

2.1.26 RYZYKO ZWIĄZANE Z NIELEGALNYM ROZPOWSZECHNIANIEM, KOPIOWANIEM ORAZ OBROTEM WTÓRNYM GIER SPÓŁKI

Dystrybucja gier komputerowych i wideo odbywa się za pomocą kanałów cyfrowych, co w przypadku gier w wersji PC zwiększa ryzyko związane z nielegalnym rozpowszechnianiem gier bez zgody lub wiedzy

ich producenta lub wydawcy. Takie nielegalne rozpowszechnianie pozbawia uprawnionych dystrybutorów, a co za tym idzie – również dystrybutora przychodów z dystrybucji gry.

Pozyskiwanie przez konsumentów produktów Spółki w sposób nielegalny może negatywnie wpłynąć na poziom sprzedaży Spółki oraz jej wyniki finansowe.

Spółka zabezpiecza swoje produkty przed nielegalnymi pobraniami oraz rozpowszechnianiem, poprzez zastosowanie istniejących technologii, jednak mając na uwadze ciągły rozwój technologiczny, w tym powstanie programów komputerowych, umożliwiających nielegalne pobieranie gier, Spółka nie może zapewnić, że stosowane przez nią zabezpieczenia są w pełni skuteczne.

Dodatkowo, w branży gamingowej powszechnym zjawiskiem jest kopiowanie gier wydanych przez innych producentów przez niektórych deweloperów. Praktyka udostępniania fałszywych gier, niejednokrotnie o zbliżonej lub gorszej jakości, charakterystyczna jest w szczególności dla rynku azjatyckiego. Imitacje oraz kopie gier niejednokrotnie udostępniane są za pośrednictwem najbardziej popularnych platform sprzedażowych. Ochrona przed materializacją opisanych praktyk jest ograniczona, niemniej Spółka stale monitoruje rynek gier w tym zakresie

Istnieje ponadto ryzyko, że w przyszłości rozwinie się rynek wtórny gier zakupionych na cyfrowych platformach sprzedaży, co może znacząco wpłynąć na sytuację finansową spółek gamingowych, w tym Spółki. Pozyskiwanie przez konsumentów produktów Spółki na rynku wtórnym, może negatywnie wpłynąć na poziom sprzedaży Spółki oraz jej wyniki finansowe. Wydane w ostatnich latach orzeczenia zarówno na poziomie sądów państw członkowskich Unii europejskiej jak i Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej nie pozwalają na ukształtowanie jednolitej linii orzeczniczej, jednak nie wskazują również na przyjęcie w szerokim zakresie zgodności z prawem wtórnego obrotu gier wideo pochodzących z dystrybucji cyfrowej

Spółka monitoruje orzecznictwo oraz zmiany regulacyjne dotyczące branży, w której prowadzi działalność. Ryzyko zmian regulacyjnych nie jest jednak zależne od podejmowanych działań przez Spółkę, a możliwość ochrony przed materializacją ryzyka jest ograniczona.

2.1.27 RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM WYPŁATY DYWIDENDY

Wypłata dywidendy zależy od wielu czynników. Nie ma gwarancji, że w danym roku Spółka będzie w stanie wypłacić dywidendę swoim akcjonariuszom. Wypłata dywidendy oraz jej wysokość będzie zależęć w szczególności od osiągniętego zysku oraz sytuacji finansowej Spółki, potrzeby zabezpieczenia środków na realizację zobowiązań związanych z bieżącą działalnością Spółki i jej potrzeb finansowych w kolejnych okresach, w tym związanych z ewentualnymi przyszłymi inwestycjami dotyczącymi działalności Spółki i jej rozwoju. Kolejnym warunkiem wypłaty dywidendy jest podjęcie uchwały Walnego Zgromadzenia o przeznaczeniu wypracowanego przez Spółkę zysku na wypłatę dywidendy. Istnieje ryzyko, że Zarząd nie przedstawi Walnemu Zgromadzeniu rekomendacji w sprawie wypłaty dywidendy lub ryzyko, że Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały o jej wypłacie niezależnie od rekomendacji Zarządu. W przypadku niepodjęcia uchwały o wypłacie dywidendy inwestorom nie będzie przysługiwać roszczenie o wypłatę udziału w zysku Emitenta.

2.1.28 RYZYKO KONIECZNOŚCI DOFINANSOWANIA SPÓŁKI ZALEŻNEJ BEAST GAMES S.A.

Emitent planuje realizację projektów gier własnych, wydawanych równolegle na PC oraz konsole, w spółce zależnej Beast Games S.A., gdzie posiada 59% udział w kapitale zakładowym. Ponieważ działalność produkcji gier jest bardziej ryzykowna i mniej przewidywalna w zakresie budżetów w stosunku do działalności portowej (ryzyka wydłużania harmonogramów prac, wzrostu kosztów produkcji), a prognozowanie poziomu i momentu rozpoczęcia generowania przychodów wiąże się z dużo wyższym ryzykiem błędu, nie można wykluczyć, że spółka będzie wymagała dokapitalizowania umożliwiającego dalsze prowadzenie działalności.

Zarząd Emitenta ocenia, że obecnie posiadane środki finansowe oraz zawarte umowy (pokrywanie kosztów kroków milowych przez Emitenta) pozwolą na dokończenie dwóch realizowanych w Spółce projektów i, po wydaniu gier, rozpoczęcie generowania przychodów ze sprzedaży. Emitent na bieżąco monitoruje sytuację płynnościową w spółce zależnej.

2.1.29 RYZYKO ZWIĄZANE Z POTRZEBĄ POZYSKANIA DODATKOWEGO KAPITAŁU PRZEZ SPÓŁKĘ, KTÓREGO POZYSKANIE NA KORZYSTNYCH WARUNKACH MOŻE BYĆ UTRUDNIONE LUB NIEMOŻLIWE

Istnieje ryzyko, że w wyniku wystąpienia nieprzewidzianych okoliczności Spółka w celu realizacji zamierzonych celów będzie musiała pozyskać dodatkowe finansowanie.

Możliwość pozyskania dodatkowego kapitału przez Spółkę może być ograniczona między innymi ze względu na: (i) przyszłą kondycję finansową Spółki oraz jej wyniki finansowe, lub; (ii) warunki rynkowe i gospodarcze.

Niepozyskanie środków pieniężnych niezbędnych Emitentowi do realizacji zamierzonych celów mogłoby negatywnie wpłynąć na jego dalszy rozwój i wartość Akcji.

Emisja akcji Emitenta, w tym w ramach przysługującego Zarządowi uprawnienia, w granicach kapitału docelowego może mieć niekorzystny wpływ na cenę rynkową akcji Spółki, a także zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze oferty akcji lub innych papierów wartościowych.

Dodatkowo, realizacja przyszłych ofert akcji może skutkować rozwodnieniem posiadanych przez obecnych akcjonariuszy Spółki praw majątkowych i praw głosu, jeżeli zostaną przeprowadzone z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki lub jeżeli akcjonariusze Spółki podejmą decyzję o niewykonaniu prawa poboru albo innego prawa do objęcia akcji nowej emisji Spółki.

2.1.30 RYZYKO PODLEGANIA UMÓW PRAWU OBCEMU

W ramach swojej działalności Spółka może w przyszłości zawierać umowy z podmiotami zagranicznymi, co wiąże się często z podleganiem określonej umowy obcemu prawu i jurysdykcji sądów państw trzecich. Istnieje zatem ryzyko powstania pomiędzy Spółką a jej kontrahentem sporu, dla którego prawem właściwym będzie prawo państwa innego, niż Polska lub sądem właściwym do rozpoznania sprawy będzie sąd państwa trzeciego.

Wystąpienie powyższych zdarzeń może spowodować powstanie po stronie Spółki istotnych kosztów związanych z występowaniem lub obrona przed roszczeniami kierowanymi przeciwko Spółce.

2.2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM EMITENTA

2.2.1 RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ

Działalność Emitenta ma charakter międzynarodowy i jest uzależniona od globalnej koniunktury i sytuacji makroekonomicznej na rynkach, na których oferowane są produkty Spółki, a w szczególności od: stopy wzrostu PKB, poziomu inwestycji, stopy inflacji, stopy bezrobocia i wysokości deficytu budżetowego. Negatywne zmiany w sytuacji makroekonomicznej na poszczególnych rynkach mogą generować ryzyko dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej oraz mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Emitent zwraca uwagę, że negatywne zmiany w sytuacji makroekonomicznej mogą odbić się na prognozowanych przychodach Spółki.

Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię oraz plan działalności Spółki.

2.2.2 RYZYKO ZMIAN REGULACJI PRAWNYCH

Działalność Emitenta podlega wielu regulacjom prawnym, w szczególności przepisom z zakresu prawa spółek i prawa własności intelektualnej. Zmiany przepisów prawa lub jego interpretacje mogą stanowić znaczące zagrożenie dla działalności Emitenta. Nowelizacje przepisów prawa, wprowadzenia nowych regulacji oraz ich niejednolita interpretacja mogą znacząco wpłynąć na poziom ryzyka prowadzenia działalności przez Spółkę. Nie można wykluczyć wprowadzenia nowych przepisów, które mogłyby mieć istotny wpływ na warunki produkcji oraz dystrybucji produktów Spółki.

Każda zmiana przepisów prawa może mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta, w tym na zmniejszenie dynamiki działań oraz niekorzystną zmianę kondycji finansowej, a tym samym spadek wartości aktywów i przychodów Emitenta. Możliwe jest również wprowadzenie regulacji, które ograniczą lub uniemożliwią prowadzenie istotnej części działalności Spółki.

W celu minimalizacji wskazanego ryzyka, Emitent na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach prawnych i sposobie ich interpretacji, w tym również na poziomie prac sejmowych, jak również orzecznictwo

dotyczące branży będącej obszarem działań Emitenta. Emitent dokłada najwyższej staranności, aby dostosować z odpowiednim wyprzedzeniem strategię Emitenta do występujących zmian.

2.2.3 RYZYKO ZWIĄZANE Z NIESTABILNOŚCIĄ SYSTEMU PODATKOWEGO

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji organy skarbowe mogą nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto, organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Istnieje ponadto ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Dodatkowym czynnikiem powodującym zmniejszenie stabilności polskich przepisów podatkowych jest harmonizacja przepisów prawa podatkowego w państwach należących do Unii Europejskiej. Spółka nie może wykluczyć zmian w przepisach podatkowych mogących mieć niekorzystny wpływ na działalność Emitenta.

2.3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z RYNKIEM KAPITAŁOWYM

2.3.1 RYZYKO ZWIĄZANE Z DOKONYWANIEM INWESTYCJI W AKCJE EMITENTA

Podczas inwestowania na rynku kapitałowym należy mieć świadomość, że ryzyko inwestycyjne związane z bezpośrednim nabywaniem instrumentów o charakterze udziałowym (w tym akcji) jest zdecydowanie wyższe niż ryzyko inwestowania w skarbowe papiery dłużne, deponowanie pieniędzy w banku czy inwestowanie w jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych o zdywersyfikowanym portfelu. Wiąże się to z trudną do przewidzenia zmiennością kursów akcji, zarówno w krótkim, jak i w długim terminie. Rozważając inwestycję w Akcje należy brać również pod uwagę wczesne stadium rozwoju Emitenta i jego oferty produktowej.

Inwestorzy, którzy inwestują na rynku NewConnect powinni mieć także świadomość, że wyższy potencjał wzrostu notowanych spółek oznacza jednocześnie podwyższone ryzyko inwestycyjne. Powyższa cecha charakterystyczna dla rynku NewConnect wynika ze specyficznego profilu rynku, który gromadzi spółki o krótszej historii, które działają w znacznie bardziej zmiennym i konkurencyjnym segmencie gospodarki jakim jest między innymi segment gier komputerowych i konsolowych. Należy zaznaczyć, że Emitent nie jest w stanie przewidzieć wielkości popytu i podaży swoich Akcji po wprowadzeniu ich do obrotu. Nie można zatem zagwarantować, iż inwestor nabywający akcje Emitenta będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po zadowalającej stopie zwrotu. Na Datę Dokumentu Informacyjnego 91,3% Akcji objętych jest umowami typu lock up. Umowy ograniczenia rozporządzania Akcjami zawarte zostały z akcjonariuszami na okres od 3 do 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania Akcji na rynku New Connect. Ograniczenia nie dotyczą Akcji, które zostały sprzedane w Ofercie Publicznej.

2.3.2 RYZYKO ZWIĄZANE Z NOTOWANIAM I AKCJI EMITENTA NA NEWCONNECT – KSZTAŁTOWANIE SIĘ PRZYSZŁEGO KURSU AKCJI I PŁYNNOCI OBROTU

Emitent, którego akcje nie były dotychczas notowane na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect nie może mieć pewności, że papiery wartościowe Spółki będą przedmiotem aktywnego obrotu po ich wprowadzeniu do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect. Rynek NewConnect jest rynkiem o niskiej płynności. Dotyczy to zwłaszcza sprzedaży dużej liczby akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu a nawet brak możliwości sprzedaży akcji w skrajnych przypadkach.

Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na rynku NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny Akcji po ich wprowadzeniu do obrotu, ani też płynności Akcji. Nie można wobec tego zapewnić, że inwestor nabywający akcje Emitenta będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że ryzyko płynności akcji wynika także z podpisanych umów typu lock-up. Na Datę Dokumentu Informacyjnego 91,3% Akcji objętych jest umowami typu lock up. Umowy ograniczenia rozporządzania Akcjami zawarte zostały z akcjonariuszami na okres od 3 do 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania Akcji na rynku New Connect. Ograniczenia nie dotyczą Akcji, które zostały sprzedane w Ofercie Publicznej.

2.3.3 RYZYKO ZWIĄZANE Z WYDANIEM DECYZJI O ZAWIESZENIU LUB O WYKLUCZENIU AKCJI EMITENTA Z OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU

Zgodnie z § 11 Regulaminu ASO, GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta;
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników;
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu GPW.

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Ponadto zgodnie z § 11 ust. 3 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO, GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym;
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników;
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie obrotu;
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta;
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie obrotu:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania;

- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona;
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu, oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

- w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań autoryzowanego doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia;
- w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z autoryzowanym doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu, o której mowa w punkcie powyżej, emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z autoryzowanym doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z autoryzowanym doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu, o której mowa w punkcie powyżej;
- w przypadku niezawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w § 17b ust. 1 Regulaminu ASO, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w § 17b ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie obrotu. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, na żądanie KNF wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, KNF może zażądać od Giełdy zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust. 3a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi w żądaniu, o którym mowa w art. 78 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi KNF może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w akapicie powyżej.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w art. 78 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu, wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Giełda jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu informuje Komisję o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

2.3.4 RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ ORGANIZATORA ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU KARY UPOMNIENIA LUB KARY PIENIĘŻNEJ

Zgodnie § 17c ust. 1 Regulaminu ASO, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w „Rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie” Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w § 17-17b, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- upomnieć emitenta;
- nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000,00 PLN.

Zgodnie § 17c ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, podejmując decyzję o upomnieniu lub nałożeniu kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

Zgodnie § 17c ust. 3 Regulaminu ASO, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie § 17c ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000,00 PLN. Stosownie do § 17c ust. 4 Regulaminu ASO w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3 Regulaminu ASO, postanowienia § 17c ust. 2 stosuje się odpowiednio.

2.3.5 RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ KNF I INNE ORGANY NADZORCZE KAR ADMINISTRACYJNYCH ZA NIEWYKONYWANIE LUB NIEPRAWIDŁOWE WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA

W określonych sytuacjach na Emitenta mogą zostać nałożone sankcje administracyjne za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa. W szczególności Emitent jest potencjalnie narażony na poniższe sankcje.

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, Emitent zobowiązany jest w terminie 14 dni od dnia wprowadzenia papierów wartościowych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect, do przekazania zawiadomienia do KNF o wprowadzeniu papierów wartościowych celem dokonania wpisu do ewidencji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej. W sytuacji, gdy Emitent nie

wykona albo wykona nienależycie wskazany powyżej obowiązek, KNF może na podstawie art. 96 ust. 13 Ustawy o Ofercie Publicznej nałożyć karę pieniężną do wysokości 100.000,00 PLN.

Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia do nakładania, w przypadku osoby prawnej, co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000,00 EUR lub 15% całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 roku;
- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000,00 EUR lub 2% całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 roku; oraz
- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000,00 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 roku.

W dniu 6 maja 2017 roku weszła w życie ustawa z dnia 10 lutego 2017 roku o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw, na podstawie której przepisy prawa polskiego zostały dostosowane do przepisów Rozporządzenia MAR.

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, w przypadku, gdy emitent nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy o Ofercie Publicznej, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo – nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1.000.000,00 PLN, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5.000.000,00 PLN albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeśli przekracza ona 5.000.000,00 PLN albo zastosować obie sankcje łącznie. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia powyższych obowiązków, zamiast kary, o której mowa w art. 96 ust. 1e Ustawy o Ofercie Publicznej, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.364.000,00 PLN lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10.364.000,00 PLN, albo zastosować obie sankcje łącznie.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 96 ust. 1i lub ust. 1j Ustawy o Ofercie Publicznej, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w art. 96 ust. 1i Ustawy Ofercie, Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w art. 96 ust. 1i Ustawy o Ofercie Publicznej.

Wymierzając karę za naruszenia, o których mowa w ust. 1-1e oraz ust. 1i-1l Ustawy o Ofercie Publicznej KNF w szczególności bierze pod uwagę następujące okoliczności:

- wagę naruszenia oraz czas jego trwania;
- przyczyny naruszenia;
- sytuację finansową podmiotu, na który nakładana jest kara;
- skalę korzyści uzyskanych lub strat unikniętych przez podmiot, który dopuścił się naruszenia, lub podmiot, w którego imieniu lub interesie działał podmiot, który dopuścił się naruszenia, o ile można tę skalę ustalić;
- straty poniesione przez osoby trzecie w związku z naruszeniem, o ile można te straty ustalić;
- gotowość podmiotu dopuszczającego się naruszenia do współpracy z KNF podczas wyjaśniania okoliczności tego naruszenia;
- uprzednie naruszenia przepisów, a także bezpośrednio stosowanych aktów prawa Unii Europejskiej, regulujących funkcjonowanie rynku kapitałowego, popełnione przez podmiot, na który jest nakładana kara.

Zgodnie z art. 100 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej kto, będąc odpowiedzialnym za informacje zawarte w prospekcie, memorandum informacyjnym lub dokumentach, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, albo za inne informacje związane z ofertą publiczną lub dopuszczeniem papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, lub ubieganiem się o dopuszczenie papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, albo za informacje, o których mowa w art. 17 ust. 1 lub 2 Rozporządzenia MAR lub art. 56 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji, podlega grzywnie do 5.000.000,00 PLN albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie. Stosownie do art. 100 ust. 1a Ustawy o Ofercie Publicznej tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za informacje udostępniane do publicznej wiadomości w formie suplementu do prospektu, memorandum informacyjnego lub innych dokumentów, o których mowa art. 38 lub art. 39 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji. Stosownie do art. 100 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w art. 100 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

Stosownie do art. 174 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2.072.800,00 PLN. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku tych naruszeń, zamiast kary, o której mowa powyżej, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 174a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody na dokonywanie transakcji w trakcie okresu zamkniętego z naruszeniem przepisów prawa, Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4.145.600,00 PLN.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600,00 PLN lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600,00 PLN. W przypadku, gdy jest możliwe

ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku gdy emitent nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000,00 PLN.

Zgodnie z art. 176c Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym w art. 176 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, KNF może nakazać podmiotowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji.

W wyniku nałożonych sankcji obrót akcjami Emitenta może zostać w przyszłości utrudniony, a nawet uniemożliwiony, natomiast nałożenie kar pieniężnych może bezpośrednio przełożyć się na wyniki finansowe Emitenta.

2.3.6 RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z AUTORYZOWANYM DORADCĄ, ZAWIESZENIEM PRAWA DO WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI AUTORYZOWANEGO DORADCY LUB SKREŚLENIEM AUTORYZOWANEGO DORADCY Z LISTY AUTORYZOWANYCH DORADCÓW

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu ASO w przypadku:

- rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z autoryzowanym doradcą przed upływem okresu 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust. 4a Regulaminu ASO;
- zawieszenia prawa do działania autoryzowanego doradcy w alternatywnym systemie obrotu;
- skreślenia autoryzowanego doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO;

Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki autoryzowanego doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

Zgodnie z § 17b ust. 3 Regulaminu ASO, w przypadku niezawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Organizatora ASO decyzji zobowiązującej emitenta do zawarcia umowy, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora ASO na podstawie § 17b ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta. Jeżeli przed upływem okresu 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

2.3.7 RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z ANIMATOREM RYNKU, LUB ZAWIESZENIA PRAWA DO WYKONYWANIA ZADAŃ ANIMATORA RYNKU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania animatora rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego *spreadu*, jak również dodatkowych warunków animowania.

Zgodnie z § 9 ust. 5 Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3 wskazanym powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu.

W przypadku wskazanym powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w § 9 ust. 3 Regulaminu ASO, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta.

Zgodnie z § 9 ust. 7 i ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem ust. 5, 10 i 11, w przypadku (i) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z animatorem rynku, oraz (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy z animatorem rynku, zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku – o ile Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO animator rynku na podstawie umowy zawartej z Organizatorem Alternatywnego Systemu Obrotu zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań animatora rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

Zgodnie z § 9 ust. 10 Regulaminu ASO akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji – o ile Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 9 ust. 11 Regulaminu ASO akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu – o ile Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Jak wskazuje § 9 ust. 9 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem ust. 10 i 11, w przypadku zawarcia nowej umowy z animatorem rynku, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z animatorem rynku.

3. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

3.1. EMITENT

| | |
|--|--|
| Nazwa (firma): | CONSOLE LABS Spółka Akcyjna |
| Forma Prawna: | Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Gdańsk |
| Adres: | ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk |
| Adres poczty elektronicznej: | contact@console-labs.com |
| Adres strony internetowej: | http://console-labs.com/ |
| KRS: | 0000764563 |
| REGON: | 382174209 |
| NIP: | 5842780219 |
| Przepisy prawa zgodnie z którymi działa Emitent: | Emitent działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki. |

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszelkie informacje zamieszczone w niniejszym Dokumencie Informacyjnym.

Osobą działającą w imieniu Emitenta jest:

Marcin Wesółowski

Prezes Zarządu

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.

Marcin Wesółowski

Prezes Zarządu

3.2. AUTORYZOWANY DORADCA

| | |
|------------------------------|--|
| Nazwa (firma): | Dom Maklerski BDM S.A. |
| Siedziba: | Bielsko-Biała |
| Adres: | ul. Stojalowskiego 27, 43-300 Bielsko Biała |
| Telefon: | Centrala: (33) 812-84-00 Wydział Bankowości Inwestycyjnej: (32) 208-14-10 |
| Fax: | Centrala: (33) 812-84-01 Wydział Bankowości Inwestycyjnej: (32) 208-14-11 |
| Adres poczty elektronicznej: | wbi@bdm.pl |
| Adres strony internetowej: | www.bdm.pl |

Osobami działającymi w imieniu Autoryzowanego Doradcy są:

| | |
|---------------|--------------------|
| Tomasz Lalik | Wiceprezes Zarządu |
| Piotr Jaśniak | Prokurent |

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Działając w imieniu Domu Maklerskiego BDM S.A. oświadczamy, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.), oraz że według naszej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi przez Emitenta, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że w Dokumencie Informacyjnym nie pominięto żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że Dokument Informacyjny opisuje rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.

Tomasz Lalik
Wiceprezes Zarządu

Piotr Jaśniak
Prokurent

4. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

4.1. SZCZEGÓŁOWE OKREŚLENIE RODZAJÓW, LICZBY ORAZ ŁĄCZNEJ WARTOŚCI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Z WYSZCZEGÓLNIENIEM RODZAJÓW UPZYWILEJOWANIA, WSZELKICH OGRANICZEŃ CO DO PRZENOSZENIA PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZABEZPIECZEŃ LUB ŚWIADCZEŃ DODATKOWYCH

1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja zostało wyemitowanych na podstawie aktu zawiązania Spółki z dnia 29 października 2018 roku (Rep. A nr 3887/2018, notariusz Jadwiga Zacharzewska prowadząca Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Anną Niżyńską w Warszawie przy ul. Świętokrzyskiej numer 18).

Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowań osobistych akcjonariuszy.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta

Akcje serii A nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 KSH.

Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń w obrocie Akcjami.

Ograniczenia umowne

W dniu 29 kwietnia 2021 roku, pomiędzy poszczególnymi akcjonariuszami, Emitentem i Domem Maklerskim BDM, zawarta została umowa o ograniczeniu rozporządzania akcjami Emitenta.

Na podstawie zawartej umowy PlayWay S.A., Pan Sebastian Kijaczko, Pan Marcin Wesołowski, Pani Jagoda Mantaj oraz Pan Karol Suwalski zobowiązali się, że przez okres wynoszący 12 (dwanaście) miesięcy począwszy od dnia pierwszego notowania Akcji na rynku NewConnect, nie będą bez uprzedniej pisemnej zgody Domu Maklerskiego BDM rozporządzać akcjami („**Zakaz Zbywania Akcji 1**”). Ponadto, na podstawie przedmiotowej umowy Pan Jakub Trzebiński, Pan Aleksy Uchański, Pan Jan Szpetulski – Łazarowicz oraz Pan Tomasz Krzyżanowski zobowiązali się, że przez okres wynoszący 6 (sześć) miesięcy począwszy od dnia pierwszego notowania Akcji na rynku NewConnect, nie będą bez uprzedniej pisemnej zgody Domu Maklerskiego BDM rozporządzać akcjami („**Zakaz Zbywania Akcji 2**”), t.j.:

1. bezpośrednio ani pośrednio oferować, a także zastawiać, sprzedawać, zawierać umów w sprawie sprzedaży lub w jakikolwiek inny sposób rozporządzać, obciążać, udzielać opcji lub prawa na zakup akcji Emitenta, ani papierów wartościowych zamiennych lub inkorporujących inne prawo do nabycia akcji Emitenta, ani też sporządzać ani składać w odniesieniu do powyższego żadnego dokumentu ofertowego na podstawie Ustawy o Ofercie Publicznej;
2. zawierać transakcji swap lub innych umów lub transakcji przenoszących, w całości lub części, bezpośrednio lub pośrednio ekonomiczne konsekwencje własności akcji Emitenta, niezależnie od tego czy taki swap lub transakcja opisana w punkcie 1. powyżej ma zostać rozliczona poprzez dostarczenie akcji Emitenta lub wspomnianych innych papierów wartościowych, gotówki lub w inny sposób;
3. publicznie ogłaszać takiej intencji, której efektem będzie jakakolwiek transakcja wskazana w punktach 1. oraz 2. powyżej.

Zakaz Zbywania Akcji 1 oraz Zakaz Zbywania Akcji 2 dotyczą akcji Emitenta będących własnością wspomnianych powyżej akcjonariuszy w dniu zawarcia przedmiotowej umowy. Zakaz Zbywania Akcji 1 oraz Zakaz Zbywania Akcji 2 dotyczą także tych akcji Emitenta, które nie zostały sprzedane w ramach Oferty Publicznej.

Zakaz Zbywania Akcji 1 oraz Zakaz Zbywania Akcji 2 nie dotyczą:

1. sprzedaży lub zamiany akcji Emitenta w odpowiedzi na publiczne wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji Emitenta w liczbie zapewniającej osiągnięcie co najmniej 66% ogólnej liczby głosów w Spółce;

2. zbycie akcji Emitenta w wyniku zastosowania się przez akcjonariuszy do prawomocnego orzeczenia sądu lub ostatecznej decyzji administracyjnej nakazujących im zbycie akcji Emitenta;
3. przeniesienia akcji Emitenta na następcę prawnego akcjonariuszy, przy czym w takim przypadku następcą prawnym akcjonariuszy jest objęty Zakazem Zbywania Akcji przez okres pozostały do czasu wygaśnięcia zobowiązania akcjonariusza z tytułu Zakazu Zbywania Akcji;
4. przeniesienia lub zbycia akcji Emitenta w wyniku prowadzonego postępowania upadłościowego lub likwidacyjnego;
5. zbycia akcji Emitenta na rzecz podmiotu należącego do grupy kapitałowej akcjonariusza, pod warunkiem, że podmiot należący do grupy kapitałowej akcjonariusza zobowiąże się do niezbywania akcji Emitenta na warunkach określonych umowie przez okres pozostały do czasu wygaśnięcia zobowiązania akcjonariusza z tytułu Zakazu Zbywania Akcji;
6. zbycia akcji Emitenta po uzyskaniu przez akcjonariusza uprzedniej, pisemnej zgody Domu Maklerskiego BDM.

Pan Sebastian Kijaczko, Pani Jagoda Mantaj, Pan Karol Suwalski oraz Pan Tomasz Krzyżanowski są osobami niepowiązanymi z Emitentem w rozumieniu przepisów § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Jednocześnie w dniu 5 maja 2021 roku pomiędzy Domem Maklerskim BDM a Emitentem została zawarta umowa o ograniczeniu rozporządzania akcjami, w wyniku której Dom Maklerski BDM zobowiązał się, że przez okres wynoszący 3 (trzy) miesiące począwszy od dnia pierwszego notowania akcji Emitenta na rynku NewConnect, nie będzie rozporządzać akcjami („**Zakaz Zbywania Akcji 3**”) bez uprzedniej pisemnej zgody Spółki. Zakaz Zbywania Akcji 3 dotyczy akcji Emitenta będących własnością Domu Maklerskiego BDM w dniu zawarcia przedmiotowej umowy.

Na Datę Dokumentu Informacyjnego, w wyniku opisanych powyżej umów, ograniczenie rozporządzania akcjami Emitenta dotyczy 91,3% kapitału zakładowego Emitenta, a czas obowiązywania ograniczeń to od 3 do 12 miesięcy począwszy od dnia pierwszego notowania Akcji na rynku NewConnect.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o Ofercie Publicznej

Obecnie Emitent nie jest spółką publiczną. Jednak po wprowadzeniu akcji na rynek NewConnect, Spółka stanie się spółką publiczną w rozumieniu art. 4 pkt 20 Ustawy o Ofercie Publicznej. Ustawa o Ofercie Publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn, szereg restrykcji i obowiązków odnoszących się do takich czynności i zdarzeń.

W art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej na podmiot, który osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, albo posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3 %, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów został nałożony obowiązek zawiadomienia KNF oraz spółki, o zaistnieniu powyżej opisywanych okoliczności. Obowiązek zawiadamiania powstaje także w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu. Obowiązek zawiadamiania powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów. Do realizacji tych obowiązków podmiotowi został wyznaczony termin 4 dni roboczych od dnia zmiany udziału w ogólnej liczbie głosów albo od dnia, w którym dowiedział się o takiej zmianie lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć.

W myśl art. 69a Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Ustawa stwierdza także, że obowiązki określone w art. 69 powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia; nie dotyczy to

sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Wykaz informacji przedstawianych w zawiadomieniu składanym w KNF określony jest w art. 69 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta; lub (ii) odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt (i), niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne. Art. 69b Ustawy o Ofercie Publicznej zawiera również informację o sposobie obliczania głosów w spółce publicznej wynikających z takich instrumentów finansowych. Zgodnie z art. 69b ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych określonych w 69b ust. 1, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej. Wykaz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej zawarty jest w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 7 czerwca 2016 roku w sprawie wykazu instrumentów finansowych (Dz. U. z 2016 roku poz. 819).

Zgodnie z art. 87 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązek zawiadomienia spoczywa:

- również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
- na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych; (ii) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych; (ii) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- na funduszu emerytalnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
- również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów następuje w związku z posiadaniem akcji: (i) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi; (ii) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych – w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu; (iii) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;

- również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie Publicznej, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w powyższym punkcie, posiadając akcje spółki publicznej w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów;
- również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Zgodnie z art. 87 ust. 1a Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązek zawiadomienia powstaje również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów. Obowiązek zawiadomienia powstaje również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o Ofercie Publicznej, obowiązek zawiadomienia może być wykonany przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia. Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie, istnienia porozumienia domniemywa się w przypadku posiadania akcji Spółki przez: (i) małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kuratelii; (ii) osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym; (iii) jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków zawiadomienia: (i) po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne; (ii) po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z art. 87 ust. 1 pkt 4 Ustawy o Ofercie Publicznej – wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem; (iii) wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa; (iv) po stronie pełnomocnika, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 7 Ustawy o Ofercie Publicznej, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Zgodnie z art. 87 ust. 6 Ustawy o Ofercie Publicznej przepisu art. 87 ust. 5 pkt 1 nie stosuje się do Skarbu Państwa i podmiotów od niego zależnych, pod warunkiem że: (i) podmioty wykonujące uprawnienia wynikające z praw majątkowych Skarbu Państwa oraz podmioty od niego zależne wykonują przysługujące im prawa głosu niezależnie od siebie; (ii) osoby decydujące o sposobie wykonywania prawa głosu przez podmioty zależne od Skarbu Państwa działają niezależnie.

Stosownie do art. 89 Ustawy o Ofercie Publicznej naruszenie obowiązków opisanych powyżej skutkuje zakazem wykonywania przez akcjonariusza prawa głosu z akcji nabytych z naruszeniem przywołanych powyżej obowiązków. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia.

Do ograniczeń w swobodzie przenoszenia papierów wartościowych zalicza się również zakaz obrotu akcjami obciążonymi zastawem do chwili jego wygaśnięcia (art. 75 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej), z wyjątkiem przypadku, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowienie zabezpieczenia finansowego, zawartą przez uprawnione podmioty na warunkach określonych w ustawie z dnia 2 kwietnia 2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 103 ze zm.). Do akcji tych stosuje się tryb postępowania określony w przepisach wydanych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia MAR

W momencie, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, Emitent będzie podlegać ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu MAR. Rozporządzenia unijne mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są

bezpośrednio stosowane na całym obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Ustawy o Ofercie Publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR. Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

- instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;
- instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („**MTF**”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;
- instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („**OTF**”);
- instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

Na podstawie art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

- wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
- rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych;
- bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
- dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacja poufna obejmuje następujące rodzaje informacji:

- określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
- w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Ponadto informacje uznaje się za określone w sposób precyzyjny, jeżeli wskazują one na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych. W związku z tym, w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określone w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia.

Nadto etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych, o których mowa powyżej.

Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów

finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swoich decyzji inwestycyjnych. Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

- udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacja te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
- udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniała zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacja te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji: (i) bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta; (ii) posiadania udziałów w kapitale emitenta; (iii) posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków; lub (iv) zaangażowania w działalność przestępczą; a także (v) do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR fakt, że dana osoba prawna jest lub była w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

- ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz
- nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

Ponadto zgodnie z art. 9 ust. 2 Rozporządzenia MAR sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba:

- jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, odbywa się w sposób uprawniony w normalnym trybie sprawowania funkcji animatora rynku lub kontrahenta dla tego instrumentu finansowego; lub
- jest upoważniona do realizacji zleceń w imieniu osób trzecich, a nabycie lub zbycie instrumentów finansowych, których dotyczy zlecenie, odbywa się w celu realizacji takiego zlecenia w sposób uprawniony w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków tej osoby.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, również sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się

wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

- zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
- transakcja jest dokonywana w celu wypełnienia zobowiązania prawnego lub regulacyjnego, które powstało przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych.

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacje poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma jednak zastosowania do zwiększania posiadania.

Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystania informacji poufnych.

Niezależnie jednak od powyższego można uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli Komisja Nadzoru Finansowego ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych. Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
 - utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
- rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

- przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 Rozporządzenia MAR za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

- postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
- nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
- składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa powyżej poprzez:
 - zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
 - utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
 - tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
- wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny;
- nabywanie lub zbywanie na rynku wtórnym uprawnień do emisji lub powiązanych instrumentów pochodnych przed aukcją zorganizowaną zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, ze skutkiem ustalenia rozliczeniowej ceny aukcyjnej sprzedawanych na aukcji produktów na nienaturalnym lub sztucznym poziomie lub wprowadzenie w błąd oferentów składających oferty na aukcjach.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen. Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR Emitent podaje niezwłocznie do wiadomości publicznej informacje poufne bezpośrednio go dotyczące. Spółka zamieszcza i utrzymuje na swojej stronie internetowej wszelkie informacje poufne, które jest zobowiązany podać do wiadomości publicznej, przez okres co najmniej pięciu lat.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

- niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
- opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;

- emitent lub uczestnik rynku uprawnień do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

W przypadku rozciągniętego w czasie procesu, który następuje etapami i którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnej okoliczności lub szczególnego wydarzenia, emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych dotyczących tego procesu, z zastrzeżeniem spełnienia powyższych warunków.

Jeżeli ujawnienie informacji poufnych zostało opóźnione i ich poufność nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje poufne do wiadomości publicznej.

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000,00 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5.000,00 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

Zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej. Emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego stosując przepisy określone w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR.

Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów

W art. 13 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów na przedsiębiorców, którzy deklarują zamiar koncentracji, w przypadku gdy łączny obrót na terytorium Polski przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym, poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 50.000.000,000 EUR (1.000.000.000,00 EUR dla łącznego światowego obrotu przedsiębiorców) został nałożony obowiązek zgłoszenia takiego zamiaru Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Przy badaniu wysokości obrotu brany jest pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Wartość euro podlega przeliczeniu na złote według kursu średniego walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku kalendarzowego poprzedzającego rok zgłoszenia zamiaru koncentracji.

Jak wynika z art. 13 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

- połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przejęcia – poprzez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów, całości lub części majątku lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad całym albo częścią jednego lub więcej przedsiębiorców przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 EUR.

Ponadto, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego (art. 15 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji (art. 14 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów):

- jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejście kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- polegającej na przejściu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejście kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy; lub
 - wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;
- przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów;
- przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów;
- wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów;
- przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

W przypadku gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

W myśl art. 96 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia.

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji (art. 97 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Stosownie do art. 18-19 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji nałożyć obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców;
- wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców;
- udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 *in fine* oraz ust. 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określa w decyzji termin spełnienia warunków oraz nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji tych warunków.

Decyzje w sprawie udzielenia zgody na koncentrację wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana.

Na podstawie art. 106 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% obrotu osiągniętego w roku obrotowym poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody.

Na podstawie art. 106 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000,00 EUR między innymi, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane.

Na podstawie art. 107 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000,00 EUR za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu art. decyzji wydanych na podstawie art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Z kolei na podstawie art. 108 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

W przypadku niezgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności: (i) podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji; (ii) zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy; (iii) zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę. Decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji. W przypadku niewykonania decyzji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 KSH. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględnia w szczególności okres, stopień oraz okoliczności uprzedniego naruszenia przepisów ustawy.

Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw

W zakresie kontroli koncentracji przedsiębiorcy zobowiązani są również do przestrzegania obowiązków wynikających także z przepisów Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw. Rozporządzenie to reguluje tzw. koncentracje o wymiarze wspólnotowym, dotyczy przedsiębiorstw i powiązanych z nimi podmiotów, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami. Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji obejmuje jedynie takie koncentracje, w wyniku których dochodzi do trwałej zmiany struktury własności w przedsiębiorstwie. W świetle przepisów powoływanego rozporządzenia obowiązki zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- zawarciu odpowiedniej umowy;
- ogłoszeniu publicznej oferty; lub
- przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej może mieć również miejsce w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym. Zawiadomienie Komisji niezbędne jest do uzyskania zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji, koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 mld EUR;
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 mln EUR,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę Europejską w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2.500 mln EUR;
- w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln EUR;
- w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln EUR, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi, co najmniej 25 mln EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln EUR,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę Europejską w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Na podstawie art. 3 ust. 5 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji uznaje się, że koncentracja nie występuje m.in. w przypadku, gdy:

- instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje i obrót papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych, czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania zbycia całości lub części tego przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź zbycia tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem że wszelkie takie zbycie następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia; okres ten może być przedłużony przez Komisję Europejską działającą na wniosek,

w przypadku gdy takie instytucje lub firmy udowodnią, że zbycie nie było w zasadzie możliwe w ciągu tego okresu;

- kontrolę przejmuje osoba upoważniona przez władze publiczne zgodnie z prawem państwa członkowskiego dotyczącym likwidacji, upadłości, niewypłacalności, umorzenia długów, postępowania układowego lub analogicznych postępowań;
- działania określone w art. 3 ust. 1 lit. b) Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji przeprowadzane są przez holdingi finansowe, określone w art. 5 ust. 3 czwartej dyrektywy Rady 78/660/EWG z dnia 25 lipca 1978 roku ustanowionej w oparciu o art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską, w sprawie rocznych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek, jednakże pod warunkiem że prawa głosu w odniesieniu do holdingu wykonywane są, w szczególności w stosunku do mianowania członków organów zarządzających lub nadzorczych przedsiębiorstw, w których mają one udziały, wyłącznie w celu zachowania pełnej wartości tych inwestycji, a nie ustalania, bezpośrednio lub pośrednio, zachowania konkurencyjnego tych przedsiębiorstw.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 2145 ze zm.) wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw. Zgodnie z art. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ustawa ta reguluje zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

- udziałów albo akcji;
- ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej;
- przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części;

skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o Ofercie Publicznej. Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. w przepisach dotyczących spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów; albo
- posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki; lub
- posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez:

- nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji; lub
- zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot.

Z kolei zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu art. 12c ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji; lub
- osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiot objęty ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji; lub

- nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

Dodatkowo, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia pośredniego. Stosownie do art. 12c ust. 6 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez takie nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji rozumie się również przypadki, gdy:

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu;
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia;
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną;
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej;
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia następczego. Stosownie do art. 12c ust. 8 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji rozumie się również przypadki, gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiot objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu;
- podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem;
- zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli

uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o Kontroli Inwestycji.

Zawiadomienia dokonuje się co do zasady przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie. Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli; lub
- podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli; lub
- w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej – przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej; lub
- brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego – w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego – w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne; lub
- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

- bez złożenia zawiadomienia; albo
- pomimo wydania decyzji o sprzeciwie,

jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

4.1.1 INFORMACJE O SUBSKRYPCJI LUB SPRZEDAŻY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM WNIOSKU O WPROWADZENIE, MAJĄCYCH MIEJSCE W OKRESIE OSTATNICH 12 MIESIĘCY POPRZEDZAJĄCYCH DATĘ ZŁOŻENIA WNIOSKU O WPROWADZENIE – W ZAKRESIE OKREŚLONYM W § 4 UST. 1 ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

4.1.1.1 Transakcje sprzedaży akcji

Według wiedzy Zarządu Emitenta w ciągu ostatnich 12 miesięcy miały miejsce następujące transakcje na akcjach Spółki przedstawione w poniższej tabeli.

| Liczba akcji będących przedmiotem transakcji | Cena za 1 akcję | Data transakcji |
|---|------------------------|------------------------|
| 30000 | 0,10zł | 07.12.2020 |
| 10000 | 0,10zł | 07.12.2020 |

| Liczba akcji będących przedmiotem transakcji | Cena za 1 akcję | Data transakcji |
|--|-----------------|-----------------|
| 20000 | 12,50zł | 16.11.2020 |
| 6000 | 30,00zł | 27.04.2021 |
| 6000 | 30,00zł | 28.04.2021 |
| 10000 | 20,00zł | 28.04.2021 |
| 6000 | 35,00zł | 30.04.2021 |
| 2500 | 36,00zł | 12.05.2021 |
| 2500 | 36,00zł | 13.05.2021 |
| 3000 | 20,00zł | 08.06.2021 |
| 150 | 41,00 zł | 11.08.2021 |
| 100 | 41,00 zł | 11.08.2021 |
| 96250 | - | - |

4.1.1.2 Publiczna oferta sprzedaży

Na podstawie memorandum informacyjnego, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d Rozporządzenia Prospektowego została przeprowadzona Oferta Publiczna, której przedmiotem było nie więcej niż 165.000 (sto sześćdziesiąt pięć tysięcy) Akcji, w tym:

- PlayWay S.A. oferował do sprzedaży nie więcej niż 100.000 (sto tysięcy) Akcji,
- Sebastian Kijaczko oferował do sprzedaży nie więcej niż 15.000 (piętnaście tysięcy) Akcji,
- Marcin Wesołowski oferował do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji,
- Jagoda Mantaj oferowała do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji,
- Karol Suwalski oferował do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji,
- Jakub Trzebiński oferował do sprzedaży nie więcej niż 5.000 (pięć tysięcy) Akcji,
- Aleksy Uchański oferował do sprzedaży nie więcej niż 5.000 (pięć tysięcy) Akcji,
- Jan Szpetulski-Łazarowicz oferował do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji.

Po decyzji oferujących o ostatecznej ilości akcji oferowanych przedmiotem Oferty Publicznej było nie więcej niż 115.000 (sto piętnaście tysięcy) Akcji, w tym:

- PlayWay S.A. oferował do sprzedaży nie więcej niż 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) Akcji,
- Sebastian Kijaczko oferował do sprzedaży nie więcej niż 15.000 (piętnaście tysięcy) Akcji,
- Marcin Wesołowski oferował do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji,
- Jagoda Mantaj oferowała do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji,
- Karol Suwalski oferował do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji,
- Jakub Trzebiński oferował do sprzedaży nie więcej niż 5.000 (pięć tysięcy) Akcji,
- Aleksy Uchański oferował do sprzedaży nie więcej niż 5.000 (pięć tysięcy) Akcji,
- Jan Szpetulski-Łazarowicz oferował do sprzedaży nie więcej niż 10.000 (dziesięć tysięcy) Akcji.

Memorandum informacyjne, o którym mowa w art. 37b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej zostało udostępnione na stronie internetowej Emitenta <https://oferta.console-labs.com/> oraz na stronie internetowej Domu Maklerskiego BDM www.bdm.pl.

Zgodnie z art. 37b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia memorandum informacyjnego, nie wymaga oferta publiczna

papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 1.000.000 EUR i mniej niż 2.500.000 EUR, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 1.000.000 EUR i będą mniejsze niż 2.500.000 EUR.

Oferujący w okresie poprzednich 12 miesięcy nie przeprowadzali żadnych ofert publicznych Akcji, z których zakładane wpływy brutto oferujących na terytorium Unii Europejskiej stanowiłyby nie mniej niż 1.000.000 EUR i mniej niż 2.500.000 EUR i które to akcje byłyby oferowane na podstawie memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 37b Ustawy o Ofercie Publicznej

W wyniku dokonanej przydziału oferujący dokonali sprzedaży Akcji serii A zgodnie z poniższym zestawieniem.

| Oferujący | Liczba akcji oferowanych | Liczba akcji sprzedanych | Wartość akcji sprzedanych |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| PlayWay S.A. | 50 000 | 35 053 | 1 437 173,00 PLN |
| Sebastian Kijaczko | 15 000 | 10 516 | 431 156,00 PLN |
| Marcin Wesółowski | 10 000 | 7 011 | 287 451,00 PLN |
| Jagoda Mantaj | 10 000 | 7 010 | 287 410,00 PLN |
| Karol Suwalski | 10 000 | 7 010 | 287 410,00 PLN |
| Jakub Trzebiński | 5 000 | 3 505 | 143 705,00 PLN |
| Aleksy Uchański | 5 000 | 3 505 | 143 705,00 PLN |
| Jan Szpetulski-Łazarowicz | 10 000 | 7 010 | 287 410,00 PLN |
| | 115 000 | 80 620 | 3 305 420,00 PLN |

- 1) **Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży:** 6 maja 2021 r. do 24 maja 2021 r.
- 2) **Data przydziału instrumentów finansowych:** 27 maja 2021 r.
- 3) **Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją lub sprzedażą:** 165.000 Akcji serii A, a po decyzji oferujących o ostatecznej ilości akcji oferowanych 115.000 Akcji serii A.
- 4) **Stopa redukcji w poszczególnych transzach, w przypadku gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby papierów wartościowych, na które złożono zapisy:** Nie wystąpiła.
- 5) **Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży:** 80.620 Akcji serii A.
- 6) **Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane):** Cena sprzedaży 41 zł za każdą Akcją serii A.
- 6a) **Informacja o sposobie opłacenia objętych (nabytych) papierów wartościowych:** Akcje serii A zostały opłacone wkładami pieniężnymi.
- 7) **Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach:** 168. Oferta Publiczna nie była podzielona na transze.

8) **Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach:** Akcje serii A zostały przydzielone 168 osobom.

8a) **Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązаныmi z Emitentem w rozumieniu przepisów § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:** 5 osób, którym przydzielono łącznie 4.640 sztuk Akcji serii A są podmiotami powiązаныmi z Emitentem w rozumieniu przepisów § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (przy czym jeszcze 1 osoba, której przydzielono 1.707 Akcje serii A w Ofercie Publicznej, w chwili przydzielenia jej Akcji serii A nie była podmiotem powiązаныm z Emitentem w rozumieniu przepisów § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, a na Datę Dokumentu Informacyjnego jest podmiotem powiązаныm z Emitentem w rozumieniu przepisów § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu). Liczba akcji przydzielonych osobom niepowiązаныm z Emitentem wyniosła 75.980 sztuk (74.273 przy uwzględnieniu osoby, o której mowa powyżej).

9) **Nazwa (firma) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby papierów wartościowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentu finansowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta):** Akcje serii A nie zostały objęte przez subemitentów.

10) **Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty:**

a) **przygotowania i przeprowadzenia oferty:** 99.000 zł

b) **wynagrodzenia subemitentów, dla każdego oddzielnie:** Nie wystąpili subemitenci.

c) **sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego z uwzględnieniem kosztów doradztwa:** 4.000 zł

d) **promocji oferty:** 70.000 zł

- **wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta:** Koszty emisji zostały ujęte w usługach obcych.

Dom Maklerski BDM S.A. pełniący funkcję Autoryzowanego Doradcy i animatora rynku dla akcji Emitenta zarekomendował kurs odniesienia w dniu pierwszego notowania na poziomie 41 zł. Proponowany kurs odniesienia jest równy cenie sprzedaży akcji serii A w ofercie publicznej przeprowadzonej na podstawie memorandum informacyjnego. Sposób przeprowadzenia oferty sprzedaży, liczba inwestorów, którzy uczestniczyli w ofercie i wolumen transakcji powodują, że zdaniem Domu Maklerskiego BDM S.A. cena sprzedaży z ww. oferty jest właściwym odniesieniem dla ustalenia kursu odniesienia w dniu pierwszego notowania.

4.2. OKREŚLENIE PODSTAWY PRAWNEJ EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Akcje serii A zostały wyemitowane na podstawie aktu zawiązania Spółki z dnia 29 października 2018 roku (Rep. A nr 3887/2018, notariusz Jadwiga Zacharzewska prowadząca Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Anną Niżyńską w Warszawie przy ul. Świętokrzyskiej numer 18).

4.2.1 ORGAN LUB OSOBY UPRAWNIONE DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Decyzję o wysokości kapitału zakładowego, wartości nominalnej Akcji i ich liczbie podjęli założyciele Spółki przy jej zawiązaniu.

4.2.2 DATA I FORMA PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, Z PRZYTOCZENIEM JEJ TREŚCI

Akcje serii A zostały wyemitowane przez Spółkę na podstawie aktu zawiązania Spółki w dniu 29 października 2018 roku. Akcje serii A zostały zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego

Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 grudnia 2018 roku.



AKT ZAWIĄZANIA SPÓŁKI AKCYJNEJ

§ 1.

Krzysztof Kostowski działający w imieniu spółki pod firmą PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwalski, Marcin Wesółowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński oświadczają, że zawiązują spółkę akcyjną pod firmą: Console Labs Spółka Akcyjna, zwaną dalej „Spółką”.

§ 2.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0000001 do A1000000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Akcje serii A zostały objęte przez Założycieli w następujący sposób:
 - a) 740.000 (siedemset czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0000001 do A0740000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 74.000,00 zł (siedemdziesiąt cztery tysiące złotych) obejmuje PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w zamian za wkład pieniężny w kwocie 174.000,00 zł (sto siedemdziesiąt cztery tysiące złotych), w tym kwota 74.000,00 zł (siedemdziesiąt cztery tysiące złotych) przeznaczona jest na kapitał zakładowy zaś kwota 100.000,- zł jako agio zasili kapitał zapasowy,
 - b) 110.000 (sto dziesięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0740001 do A0850000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 11.000,00 zł (jedenastęć tysięcy złotych) obejmuje Sebastian Kijaczko w zamian za wkład pieniężny w kwocie 11.000,00 zł (jedenastęć tysięcy złotych),
 - c) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0850001 do A0870000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych) obejmuje Karol Suwalski w zamian za wkład pieniężny w kwocie 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych),

- d) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0870001 do A0890000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych) obejmuje Marcin Wesołowski w zamian za wkład pieniężny w kwocie 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych),-----
 - e) 60.000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0890001 do A0950000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 6.000,00 zł (sześć tysięcy złotych) obejmuje Robert Kaszubowski w zamian za wkład pieniężny w kwocie 6.000,00 zł (sześć tysięcy złotych),-----
 - f) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0950001 do A0970000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych) obejmuje Szymon Migowski w zamian za wkład pieniężny w kwocie 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych),-----
 - g) 20.000 (dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0970001 do A0990000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych) obejmuje Jagoda Mantaj w zamian za wkład pieniężny w kwocie 2.000,00 zł (dwa tysiące złotych),-----
 - h) 10.000 (dziesięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0990001 do A1000000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych) obejmuje Jakub Trzebiński w zamian za wkład pieniężny w kwocie 1.000,00 zł (jeden tysiąc złotych),-----
3. Cena emisyjna akcji serii A równa się wartości nominalnej akcji i wynosi 0,10 zł (dziesięć groszy).-----
4. Przed zarejestrowaniem Spółki, kapitał zakładowy zostanie pokryty i opłacony w całości.-----

§ 3.

Krzysztof Kostowski działający w imieniu spółki pod firmą PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwałski,

Marcin Wesolowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński powołują do pierwszego Zarządu Roberta Kaszubowskiego (PESEL _____) jako Prezesa Zarządu.--

§ 4.

Krzysztof Kostowski działający w imieniu spółki pod firmą PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwalski, Marcin Wesolowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński powołują pierwszą Radę Nadzorczą w składzie:-----

Mateusz Łukasz Zawadzki (PESEL _____) – Przewodniczący Rady Nadzorczej,-----

Piotr Karbowski (PESEL : _____),-----

Grzegorz Arkadiusz Czarnecki (PESEL _____).

§ 5.

Krzysztof Kostowski działający w imieniu spółki pod firmą PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwalski, Marcin Wesolowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński oświadczają, że wyrażają zgodę na zawiązanie spółki pod firmą: Console Labs Spółka Akcyjna i przyjmują jej Statut w brzmieniu następującym:-----

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Firma

§ 1

1. Firma Spółki brzmi: Console Labs Spółka Akcyjna.-----
2. Spółka może używać skrótu: Console Labs S.A.-----
3. Spółka może używać firmy również łącznie z wyróżniającym ją znakiem.-----

Siedziba

§ 2

Siedzibą Spółki jest Gdańsk.-----

Obszar i zakres działania

§ 3

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.-----
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek, spółdzielni oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach.-----

Czas trwania Spółki

§ 4

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.-----

Przedmiot działalności Spółki

§ 5

1. Przedmiot działalności Spółki obejmuje:-----
 - 1) PKD 58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,-----
 - 2) PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,-----
 - 3) PKD 58.13.Z Wydawanie gazet,-----
 - 4) PKD 58.14.Z Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,-----
 - 5) PKD 18.11.Z Drukowanie gazet,-----
 - 6) PKD 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza,-----
 - 7) PKD 18.13.Z Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,-----
 - 8) PKD 18.20.Z Reprodukacja zapisanych nośników informacji,-----
 - 9) PKD 32.40.Z Produkcja gier i zabawek,-----
 - 10) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,-----
 - 11) PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,-----
 - 12) PKD 47.65.Z Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,-----
 - 13) PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,-----
 - 14) PKD 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,---
 - 15) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,-----

- 16) PKD 73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,-----
- 17) PKD 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),-----
- 18) PKD 73.12.D Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,-----
- 19) PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,-----
- 20) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,-----
- 21) PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi,-----
- 22) PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych.-----
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego organu państwa, prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji.-----

Kapitał zakładowy

§ 6

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0000001 do A1000000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.-----
2. Przed zarejestrowaniem Spółki, kapitał zakładowy został pokryty i opłacony w całości.-
3. Założycielami Spółki są: PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwalski, Marcin Wesołowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński.-----

Akcje

§ 7

1. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne.-----
2. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.-----
3. Akcje mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych.-----

Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego

§ 8

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia.-----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia.-----
3. W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną literą alfabetu.-----
4. Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji.-----
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje.-----
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie wymagają większości $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.-----

Umorzenie akcji

§ 9

1. Akcje mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym.-----
2. Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd proponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji.-----
3. Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.-----
4. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki.-----

Organy Spółki

§ 10

Organami Spółki są:-----

- 1) Walne Zgromadzenie,-----
- 2) Rada Nadzorcza,-----
- 3) Zarząd.-----

Walne Zgromadzenie

§ 11

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.-----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.-----
3. Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki, w Warszawie lub w Hornówku, a w przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną, w siedzibie spółki prowadzącej giełde.-----
4. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej $\frac{1}{2}$ (jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza.-----
5. Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na 3 (trzy) tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia.-----
6. W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej Spółki, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.-----

§ 12

1. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.-----
2. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.-----

3. Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.-----
4. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 4 (cztery) dni, a w przypadku, gdy Spółka będzie miała charakter spółki publicznej nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.-----
5. Poza innymi sprawami wskazanymi w Kodeksie spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:-----
 - 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,-----
 - 2) podział zysków lub pokrycie strat, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenie daty ustalenia prawa do dywidendy, wysokości dywidendy i termin wypłaty dywidendy,-----
 - 3) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,-----
 - 4) podejmowanie postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody, wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowaniu zarządu albo nadzoru,-----
 - 5) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,-----
 - 6) rozwiązanie Spółki i wyznaczenie likwidatora,-----
 - 7) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,-----
 - 8) nabycie akcji własnych Spółki w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 361 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych; -----
 - 9) zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,-----

- 10) zawarcie umowy o zarządzanie spółką zależną,-----
 - 11) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,-----
 - 12) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia,-----
 - 13) podejmowanie uchwał o umorzeniu akcji,-----
 - 14) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy),-----
 - 15) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej,-----
 - 16) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą.-----
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5, punkty 7 i 9 zapadają większością $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.-----
 7. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.-----
 8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego. -----
 9. Każdy z akcjonariuszy może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.-----
 10. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad. -----
 11. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. -----
 12. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów (tj. stosunkiem głosów „za” do „przeciw”), chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.-----
 13. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy

wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.-----

§ 13

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.-----
2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie może określać Regulamin Walnego Zgromadzenia. -----
3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia. -----

Rada Nadzorcza

§ 14

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach jej przedsiębiorstwa. W przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, powierza się Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji komitetu audytu.-----
2. Rada Nadzorcza składa się z od 3 (trzech) do 7 (siedmiu) członków.-----
3. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.-----
4. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.-----
5. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady i kierował jej pracami.-----
6. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż 3 (trzy) razy w roku obrotowym.-----
7. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni.

- Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.-----
8. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej, ani wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej.-----
 9. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały. -----
 10. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad.-----
 11. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny Członek Rady Nadzorczej.-----
 12. Przewodniczący może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.-----
 13. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.-----
 14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą.-----
 15. We wszystkich sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej uchwała podjęta poza posiedzeniem w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest tak samo ważna jak uchwała podjęta na przepisowo

- zwołanym i odbytym posiedzeniu Rady Nadzorczej, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział.-----
16. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.-----
 17. Niezależny Członek Rady Nadzorczej potwierdza wobec pozostałych członków Rady Nadzorczej, że spełnia kryteria niezależności. Niezależny członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat wszelkich okoliczności powodujących utratę przez niego tej cechy.-----
 18. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym:-----
 - 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,-----
 - 2) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami,-----
 - 3) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,-----
 - 4) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,-----
 - 5) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,-----
 - 6) Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Zarząd Spółki (w tym Prezesa i Wiceprezesów Zarządu oraz Członków Zarządu) oraz ustala wynagrodzenie członków Zarządu.-----

Zarząd

§ 15

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.
2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków. W skład Zarządu wchodzi

- Prezes Zarządu oraz Wiceprezesi Zarządu i Członkowie Zarządu powoływani i odwołani przez Radę Nadzorczą. -----
3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję. -----
 4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.-----
 5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następną kadencję.-----
 6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.-----
 7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został powiadomiony pisemnie o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu.-----
 8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać pisemne powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić inny sposób i krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki. -----
 9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia. -----
 10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu.-----
 11. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa.-----
 12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych.-----
 13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę

- z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie.-----
14. Do reprezentacji Spółki uprawnieni są:-----
- a) w przypadku Zarządu jednoosobowego: Prezes Zarządu,-----
- b) w przypadku Zarządu wieloosobowego: każdy z Członków Zarządu samodzielnie.---
15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.-
16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.-----

Udział w zysku i fundusze Spółki

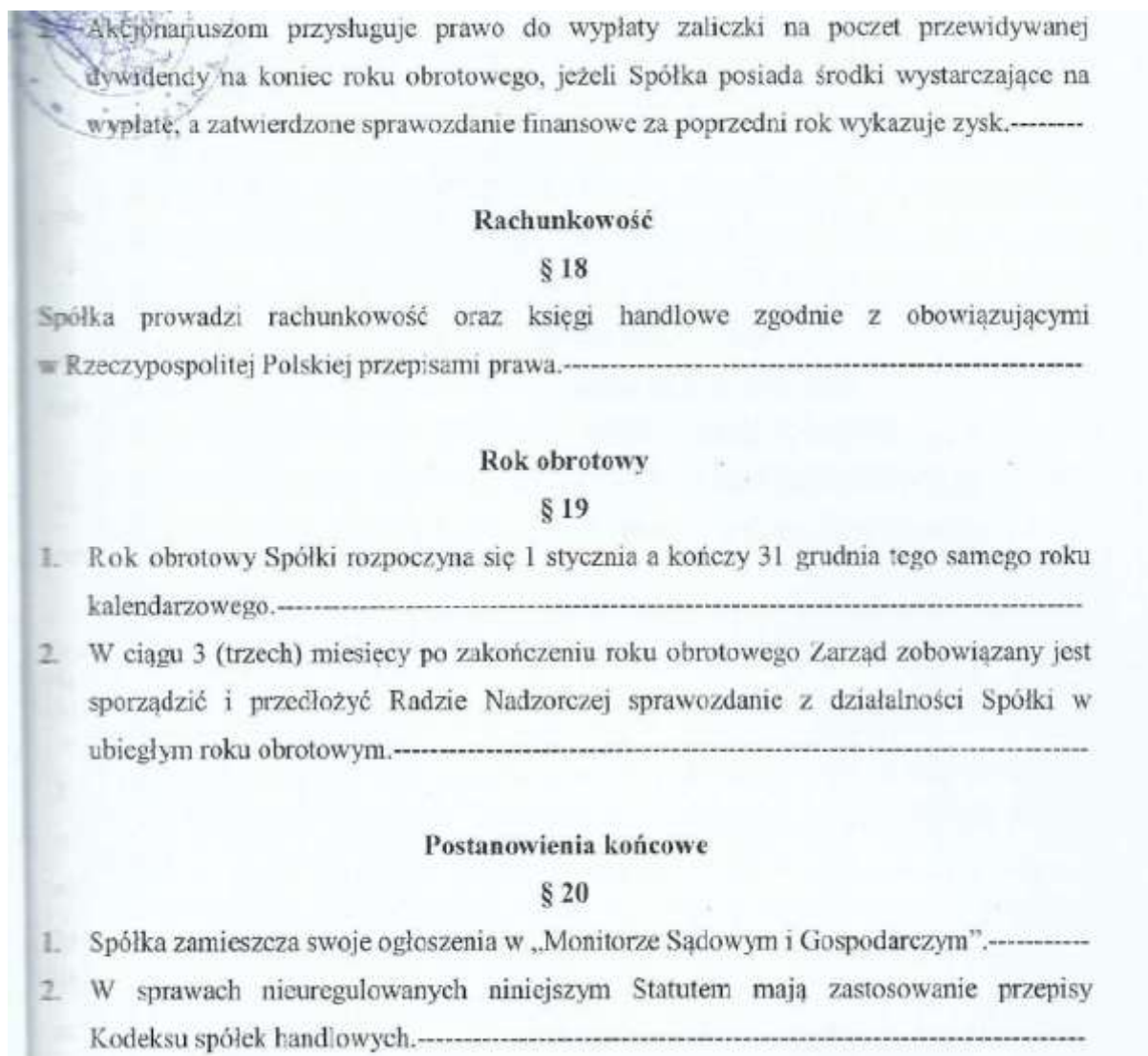
§ 16

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazany w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. -----
2. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:-----
- 1) kapitał zakładowy,-----
- 2) kapitał zapasowy,-----
- 3) fundusz rezerwowy.-----
3. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć również inne fundusze, w tym na pokrycie poszczególnych strat lub wydatków albo z przeznaczeniem na określone cele (kapitał rezerwowy).-----
4. Wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie.---
5. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% (osiem procent) czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 (jedna trzecia) kapitału zakładowego.-----

Dywidenda

§ 17

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały albo w okresie kolejnych 3 (trzech) miesięcy, licząc od tego dnia.-----



4.2.3 OKREŚLENIE CZY AKCJE ZOSTAŁY OBJĘTE ZA GOTÓWKĘ, ZA WKŁADY PIENIĘŻNE W INNY SPOSÓB, CZY ZA WKŁADY NIEPIENIĘŻNE, WRAZ Z KRÓTKIM OPISEM SPOSOBU ICH POKRYCIA

Akcje serii A zostały pokryte wkładami pieniężnymi w drodze wpłaty gotówki na rachunek bankowy Emitenta.

4.3. OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE

Decyzję o przeznaczeniu zysku podejmuje corocznie Walne Zgromadzenie. Jeżeli Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o wypłacie dywidendy za rok 2021, Akcje serii A będą uczestniczyć w dywidendzie wypłacanej za rok 2021. W wypadku podjęcia decyzji o wypłacie dywidendy, będzie ona wypłacana w złotych polskich.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok obrotowy 2019, na podstawie której strata netto za rok obrotowy

zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku w kwocie 14.217,78 PLN (czternaście tysięcy dwieście siedemnaście złotych 78/100) została pokryta z zysków Spółki z lat przyszłych.

Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 27 kwietnia 2021 r. Uchwałą nr 8 w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2020 oraz ustalenia dnia dywidendy i terminu jej wypłaty przeznaczyło część zysku netto za 2020 rok w kwocie 14.217,78 zł na pokrycie straty za rok poprzedni oraz przeznaczyło pozostałą część zysku netto za 2020 rok w kwocie 1.541.413,44 zł na kapitał zapasowy.

4.4. WSKAZANIE PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZASAD ICH REALIZACJI

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 KSH) – Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki;
- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) (art. 433 KSH) – w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 KSH, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 KSH, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości co najmniej czterech piątych głosów;
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH; oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia;
- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki) (art. 347 KSH) – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy w spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy, są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Statut może upoważnić walne zgromadzenie do określenia dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy). Dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie. Zwyczajne walne zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określą terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta

jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Szczegółowe uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

Uprawnienia o charakterze korporacyjnym

Kodeks spółek handlowych

Kodeks spółek handlowych regulując stosunki w spółkach akcyjnych przewiduje dla akcjonariuszy kilka kategorii uprawnień związanych m.in. z uczestnictwem akcjonariuszy w organach Spółek czy też z posiadaniem akcji. Uprawnienia przysługujące akcjonariuszowi dzielą się na uprawnienia o charakterze korporacyjnym i majątkowym.

Do uprawnień korporacyjnym przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do otrzymania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 KSH);
- prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego – na podstawie art. 400 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; Statut może upoważnić do żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 KSH w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia;
- prawo do zgłoszenia określonych spraw do porządku obrad (art. 401 KSH) – akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia. Akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 KSH). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 KSH);
- prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406¹ KSH) – z przepisów KSH wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o Ustawy o Ofercie Publicznej, tj. przez system ESPI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej

na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów KSH. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej Spółka ustala na podstawie akcji złożonych w Spółce oraz wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami instrumentami finansowymi. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z przepisami instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych udostępnia spółce publicznej wykaz, o którym mowa powyżej, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej nie później niż na tydzień przed datą Walnego Zgromadzenia. Akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu a dniem zakończenia Walnego Zgromadzenia. Statut może dopuszczać udział w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Stosownie do art. 412 § 1 KSH akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie nieważności lub w formie elektronicznej, przy czym bezpieczny podpis elektroniczny nie jest wymagany;

- prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przesłania nieodpłatnie listy pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 oraz art. 407 § 1¹ KSH);
- prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 KSH) – żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem;
- prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art. 410 KSH) – stosownie do § 1 przywołanego przepisu, po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji;
- prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 KSH) – jeżeli Statut lub KSH nie stanowią inaczej, każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki;
- prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami (art. 385 § 3 KSH) – powyższy przepis przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym

co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej;

- prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 3 KSH);
- prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 KSH) – w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenie Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu, lub akcjonariusz, który został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub akcjonariusz, który nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Zaskarżenie uchwały nie wstrzymuje postępowania rejestrowego. Jednakże, sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu posiedzenia jawnego;
- prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 KSH) – prawo to przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Zaskarżenie uchwały nie wstrzymuje postępowania rejestrowego. Jednakże, sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu posiedzenia jawnego;
- prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 KSH) – Zarząd Spółki zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy:
 - 1) mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązanej, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa; lub
 - 2) mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej.

Ponadto zgodnie z art. 428 § 5 KSH w przypadku złożenia żądania informacji przez akcjonariusza podczas obrad Walnego Zgromadzenia, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie poza Walnym Zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody, nie później jednak niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia. Przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 KSH

dotyczących odmowy udzielenia informacji, w przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji dotyczących Emitenta na piśmie. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia;

- prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 KSH (art. 429 § 1 KSH) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 KSH (art. 429 § 2 KSH) – wniosek do sądu rejestrowego należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem;
- prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 KSH);
- prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 KSH);
- prawo do otrzymania informacji o stosunku dominacji – na podstawie art. 6 § 4-5 KSH akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 KSH, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Ustawa o Ofercie Publicznej i Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi

Zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o Obrocie Instrumentami Finansowymi. W takich przypadkach akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje Emitenta nie przysługuje roszczenie o wydanie dokumentu akcji. Zyskują oni natomiast (zgodnie z art. 328 § 6 KSH) uprawnienie do uzyskania imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych.

Należy dodać że do zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, o którym mowa w art. 406³ § 2 KSH, przepis art. 10 ust. 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi stosuje się odpowiednio.

W art. 84 Ustawy o Ofercie Publicznej przyznane zostało akcjonariuszowi lub akcjonariuszom, posiadającym przynajmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, uprawnienie do złożenia wniosku o podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Wedle dyspozycji art. 85 Ustawy o Ofercie Publicznej, wobec niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w przedmiocie realizacji wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do sądu rejestrowego w terminie 14 dni od dnia powzięcia uchwały.

Uprawnienia o charakterze majątkowym

Kodeks spółek handlowych

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Spółki) (art. 347 KSH)

- powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy w spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy, są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Statut może upoważnić walne zgromadzenie do określenia dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy). Dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie. Zwyczajne walne zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określą terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca;
- informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących;
- Statut Emitenta nie zawiera żadnych szczególnych regulacji dotyczących sposobu podziału zysku (w szczególności nie przewiduje w tym zakresie żadnego uprzywilejowania dla niektórych akcji), tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej;
- Statut Emitenta nie zawiera postanowień odnośnie warunków odbioru dywidendy regulujących kwestię odbioru dywidendy w sposób odmienny od postanowień KSH i regulacji KDPW, w związku z czym w tym zakresie u Emitenta obowiązywać będą warunki odbioru dywidendy ustalone zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych;
- Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW (przekazać uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia dywidendy) o wysokości dywidendy, terminie ustalenia („dniu dywidendy” zgodnie z określeniem zawartym w przepisach KSH) oraz o terminie wypłaty dywidendy (§106 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Termin ustalenia dywidendy i termin wypłaty należy uzgodnić uprzednio z KDPW. Zgodnie z § 106 pkt. 2 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej dziesiątego dnia po dniu dywidendy;
- wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielenie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie prześlą je na poszczególne rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy (akcjonariuszy). Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie;
- termin wypłaty dywidendy zostanie ustalony w taki sposób, aby możliwe było prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od udziału w zyskach osób prawnych;
- ustawa Prawo Dewizowe nie przewiduje żadnych ograniczeń w prawach do dywidendy dla posiadaczy akcji będących nierezydentami. Nierezydenci niebędący osobami fizycznymi mogą, pod warunkiem przedstawienia stosownych dokumentów, na mocy m.in. umów międzynarodowych o unikaniu podwójnego opodatkowania, skorzystać z możliwości pobrania od nich przez Emitenta podatku od dywidendy;

- dywidenda oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, uzyskane przez akcjonariusza nierezydenta (osobę fizyczną jak i prawną), podlegają opodatkowaniu zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 19% uzyskanego przychodu, chyba że umowa w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu zawarta przez Polskę z krajem miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego osobą fizyczną lub z krajem miejsca siedziby lub zarządu akcjonariusza będącego osobą prawną stanowi inaczej;
- dywidenda pomniejszona zostaje przy jej wypłacie o kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego (z zastosowaniem właściwej stawki), która następnie zostaje przekazana na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Zastosowanie właściwej stawki wynikającej ze stosownej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku, jest możliwe wyłącznie pod warunkiem udokumentowania miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego nierezydentem lub miejsca siedziby zarządu do celów podatkowych, uzyskanym od tego akcjonariusza tzw. certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. Certyfikat rezydencji ma służyć ustaleniu przez płatnika (Emitenta) czy ma on prawo zastosować stawkę ustaloną we właściwej umowie międzynarodowej, bądź zwolnienie, czy też potrącić podatek w wysokości określonej w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych;
- jeżeli akcjonariusz będący nierezydentem, wykaże, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia właściwej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu, które przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej, będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego;
- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) (art. 433 KSH) – w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 KSH, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 KSH, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów;
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH; oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji bądź sposób jej ustalenia;
- prawo żądania uzupełnienia liczby likwidatorów Spółki (art. 463 § 1 KSH) – stosownie do powyższego przepisu, o ile inaczej nie uregulowała tego uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie likwidacji lub Statut, likwidatorami spółki akcyjnej są członkowie zarządu. Natomiast Kodeks spółek handlowych przewiduje możliwość wnioskowania do sądu rejestrowego właściwego dla spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki o uzupełnienie liczby likwidatorów poprzez ustanowienie jednego lub dwóch likwidatorów (art. 463 § 2 KSH);
- prawo do rozporządzania akcjami (art. 337 § 1 KSH) – zgodnie z art. 337 § 1 KSH akcje są zbywalne. KSH nie przewiduje możliwości ograniczenia w statucie swobody rozporządzania akcjami na okaziciela;
- prawo do uczestniczenia w podziale majątku Emitenta w razie jego likwidacji (art. 474 KSH) – w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące Spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na Spółce i upłynnić majątek Spółki, o czym mowa w art. 468 § 1 KSH. W myśl art. 474 § 1 KSH, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku Spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu po upływie roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 KSH, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy Spółki. Wielkość wpłat na

kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji. Statut może określać inne zasady podziału majątku, co w przypadku Spółki nie ma miejsca;

- prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach (art. 340 § 3 KSH) – w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi;
- prawo związane z wykupem akcji przy istotnej zmianie przedmiotu działalności (416 § 4 KSH) – zgodnie z art. 416 § 4 KSH skuteczność uchwały walnego zgromadzenia w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności spółki zależy od wykupienia akcji tych akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę. Akcjonariusze obecni na walnym zgromadzeniu, którzy głosowali przeciw uchwale, powinni w terminie dwóch dni od dnia walnego zgromadzenia, natomiast nieobecni w terminie miesiąca od dnia ogłoszenia uchwały, złożyć w spółce swoje akcje lub dowody ich złożenia do rozporządzenia spółki; w przeciwnym przypadku akcjonariusze ci będą uważani za zgadzających się na zmianę.

Ustawa o Ofercie Publicznej

Zgodnie z art. 82 Ustawy o Ofercie Publicznej, akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5, osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce, przysługuje, w terminie trzech miesięcy od osiągnięcia lub przekroczenia tego progu, prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych przez nich akcji (przymusowy wykup). Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu ustala się zgodnie z art. 91 ust. 6–8 Ustawy o Ofercie Publicznej, przy czym, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu. Nabycie akcji w wyniku przymusowego wykupu następuje bez zgody akcjonariusza, do którego skierowane jest żądanie wykupu. Ogłoszenie żądania sprzedaży akcji w ramach przymusowego wykupu następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem przymusowego wykupu. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu. Przymusowy wykup jest ogłaszany i przeprowadzany za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który jest obowiązany – nie później niż na 14 dni roboczych przed rozpoczęciem przymusowego wykupu – do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia Komisji oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym notowane są dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych – wszystkie te spółki. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu. Odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne.

Zgodnie z art. 83 Ustawy o Ofercie Publicznej, akcjonariusz spółki publicznej może zażądać wykupienia posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce. Żądanie składa się na piśmie w terminie trzech miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza. W przypadku gdy informacja o osiągnięciu lub przekroczeniu progu 95% ogólnej liczby głosów, nie została przekazana do publicznej wiadomości w trybie określonym w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, termin na złożenie żądania biegnie od dnia, w którym akcjonariusz spółki publicznej, który może żądać wykupienia posiadanych przez niego akcji, dowiedział się lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się dowiedzieć o osiągnięciu lub przekroczeniu tego progu przez innego akcjonariusza. Żądaniu wykupienia akcji są obowiązani zadośćuczynić solidarnie akcjonariusz, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów, jak również podmioty wobec niego zależne i dominujące, w terminie 30 dni od dnia jego zgłoszenia. Obowiązek nabycia akcji od akcjonariusza spoczywa również solidarnie na każdej ze stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, o ile członkowie tego porozumienia posiadają wspólnie, wraz z podmiotami dominującymi i zależnymi, co najmniej 95% ogólnej liczby głosów. Akcjonariusz spółki, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, żądający wykupienia akcji uprawniony jest do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 91 ust. 6–8 Ustawy o Ofercie Publicznej, przy czym jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w ust. 1, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na

sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, akcjonariusz żądający wykupienia akcji jest uprawniony do otrzymania ceny nie niższej niż proponowana w tym wezwaniu.

4.5. OKREŚLENIE PODSTAWOWYCH ZASAD POLITYKI EMITENTA CO DO WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI

Uchwałę w sprawie podziału zysku i wypłaty dywidendy podejmuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie, biorąc pod uwagę m.in. rekomendację Zarządu w tym zakresie, przy czym rekomendacja Zarządu nie ma wiążącego charakteru dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Zdolność do wypłat dywidendy jest uzależniona od uzyskiwanego Spółką zysku.

Emitent nie posiada sformalizowanej polityki dywidendowej. Rekomendacja Zarządu co do ewentualnej wypłaty dywidendy uzależniona będzie od poziomu osiągniętych zysków, szeregu czynników warunkujących działalność Spółki oraz od specyfiki branży, w której działa. Jednakże mając na uwadze wczesny etap rozwoju Spółki, a także dążenie do samodzielnego przeprowadzania procesów portowania, produkcyjnych i wydawniczych, Spółka w pierwszej kolejności zamierza przeznaczać wygenerowane nadwyżki na finansowanie tych prac.

4.6. INFORMACJE O ZASADACH OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM INFORMACYJNYM, W TYM WSKAZANIE PŁATNIKA PODATKU

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

Podatek od dochodu uzyskanego z dywidendy uregulowany jest Ustawą o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych oraz Ustawą o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych. Ustawy te przewidują obowiązek uiszczenia podatku dochodowego (w wysokości 19%) od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Podmioty, które nie mają siedziby lub zarządu na terytorium RP również podlegają obowiązkowi, o którym mowa powyżej - stawka podatku jest taka sama (19%), chyba że umowa w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu, zawarta z krajem miejsca siedziby lub zarządu podatnika stanowi inaczej.

Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób prawnych

Zgodnie z art. 26 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych podmiot, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych (Emitent), zobowiązany jest, jako płatnik, pobierać, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez płatnika w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

Zgodnie z art. 22 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 2) zyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia;
- 3) spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt 1;
- 4) spółka, o której mowa w pkt 2 nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia.

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa powyżej w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) z dywidend w wysokości 19% dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób fizycznych

Podmiot dokonujący wypłat z tytułu dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych na rzecz osób fizycznych (właściwe biuro maklerskie), obowiązany jest jako płatnik pobierać w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek w wysokości 19%. Pobrany podatek przekazywany jest przez biuro maklerskie na rachunek odpowiedniego urzędu skarbowego do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu pobrania podatku. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych.

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne

Dochody osiągnane przez osoby prawne ze sprzedaży akcji podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie akcji. Dochód ze sprzedaży akcji łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Zgodnie z art. 25 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, osoby prawne, które sprzedały akcje, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6-7 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu (art. 30b ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (ust. 4). Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, jest:

- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14;
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a;
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a;
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c;
- różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e;
- różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f,

osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych i dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, i obliczyć należny podatek dochodowy (art. 30b ust. 6 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Art. 9 pkt 9 Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych stanowi, iż zwolniona jest od podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi:

- firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym;
- dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych;
- dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego;
- dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego,

w rozumieniu przepisów Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Jednak, gdy akcje będące w obrocie w alternatywnym systemie obrotu zbywane są bez zachowania ww. warunków, stawka podatku od czynności cywilnoprawnych od takiej transakcji wynosi 1%. W terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego należy uiścić podatek od czynności cywilnoprawnych oraz złożyć deklarację w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych. Obowiązek podatkowy, w myśl art. 4 Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych, przy umowie sprzedaży ciąży na kupującym.

Podatek od spadków i darowizn

Zgodnie z art. 1 ust. 1 pkt 1 i 2 Ustawy o Podatku od Spadków i Darowizn, nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium RP.

Jednakże, w przypadku wykonywania praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych na terytorium RP, ich nabycie w drodze spadku lub darowizny nie będzie podlegało opodatkowaniu, jeżeli w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny ani nabywca (spadkobierca lub obdarowany), ani też spadkodawca lub darczyńca nie byli obywatelami polskimi i nie mieli miejsca stałego pobytu lub siedziby na terytorium RP.

Wysokość stawki podatku od spadku i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą lub spadkodawcą bądź pomiędzy darczyńcą a obdarowanym.

Przy spełnieniu warunków określonych w Ustawie o Podatku od Spadków i Darowizn, nabycie praw majątkowych związanych z posiadaniem papierów wartościowych przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierbą, rodzeństwo, ojczyma i macochę będzie zwolnione z opodatkowania podatkiem od spadków i darowizn.

5. DANE O EMITENCIE

5.1. NAZWA (FIRMA), FORMA PRAWNA, KRAJ SIEDZIBY, SIEDZIBĘ I ADRES EMITENTA WRAZ Z NUMERAMI TELEKOMUNIKACYJNYMI (TELEFON, TELEFAKS, ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ I ADRES GŁÓWNEJ STRONY INTERNETOWEJ), IDENTYFIKATOREM WEDŁUG WŁAŚCIWEJ KLASYFIKACJI STATYSTYCZNEJ ORAZ NUMEREM WEDŁUG WŁAŚCIWEJ IDENTYFIKACJI PODATKOWEJ

| | |
|--|---|
| Nazwa (firma): | CONSOLE LABS Spółka Akcyjna |
| Forma Prawna: | Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Gdańsk |
| Adres: | ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk |
| Telefon: | 503-107-201 |
| Adres poczty elektronicznej: | contact@console-labs.com |
| Adres strony internetowej: | http://console-labs.com/ |
| KRS: | 0000764563 |
| REGON: | 382174209 |
| NIP: | 5842780219 |
| LEI: | 25940056U85867L1C089 |
| Przepisy prawa zgodnie z którymi działa Emitent: | Emitent działa na podstawie ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki |

5.2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA EMITENTA, JEŻELI JEST OZNACZONY

Zgodnie z § 4 Statutu Spółki, czas trwania Emitenta jest nieograniczony.

5.3. WSKAZANIE PRZEPISÓW PRAWA, NA PODSTAWIE KTÓRYCH ZOSTAŁ UTWORZONY EMITENT

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych i obecnie działa zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, Statutem Spółki i innymi właściwymi przepisami prawa.

Spółka została zawiązana w dniu 29 października 2018 roku na podstawie aktu zawiązania Spółki (Rep. A nr 3887/2018, notariusz Jadwiga Zacharzewska prowadząca Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Anną Niżyńską w Warszawie przy ul. Świętokrzyskiej numer 18).

5.4. WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁAŚCIWEGO REJESTRU, A W PRZYPADKU GDY EMITENT JEST PODMIOTEM, KTÓREGO UTWORZENIE WYMAGAŁO UZYSKANIA ZEZWOLENIA - PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ

Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000764563. Wpisu dokonano w dniu 31 grudnia 2018 roku.

Utworzenie Emitenta nie wymagało zezwolenia.

5.4.1 INFORMACJE CZY DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA PRZEZ EMITENTA WYMAGA POSIADANIA ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, A W PRZYPADKU ISTNIENIA TAKIEGO WYMAGU – DODATKOWO PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ

Działalność prowadzona przez Emitenta nie wymaga posiadania jakiegokolwiek zezwolenia, licencji lub zgody.

5.5. KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA

Poniżej przedstawiono kluczowe daty z historii Emitenta:

| Data | Zdarzenie |
|-------------|--|
| 29.10.2018 | Zawiązanie spółki Console Labs S.A. |
| 06.11.2018 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Ultimate Fishing Simulator na konsole Xbox One oraz PlayStation 4 |
| 08.01.2019 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Thief Simulator na konsole Xbox One oraz PlayStation 4 |
| 10.09.2019 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Thief Simulator na platformę MacOS |
| 24.10.2019 | Wydanie gry Thief Simulator na MacOS |
| 30.10.2019 | Podpisanie umów na wykonanie portu Tank Mechanic Simulator na platformy Xbox One, PlayStation 4 oraz MacOS |
| 15.01.2020 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Orbital Racer na platformy Xbox One oraz PlayStation 4 |
| 19.02.2020 | Wydanie gry Thief Simulator na platformę Xbox One |
| 14.04.2020 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Car Demolition Clicker na konsole Xbox One oraz Nintendo Switch |
| 29.05.2020 | Wydanie gry Ultimate Fishing Simulator na platformę Xbox One |
| 12.08.2020 | Wydanie gry Thief Simulator na platformę PlayStation 4 |
| 24.08.2020 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Radio Commander na platformy Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch |
| 12.10.2020 | Zawiązanie spółki Beast Games S.A. |
| 17.11.2020 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Dieselpunk Wars na platformy Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch |
| 02.12.2020 | Wydanie gry Car Demolition Clicker na platformę Xbox One |
| 14.12.2020 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Mech Mechanic Simulator na platformy Xbox One/Series, PlayStation 4/5 oraz Nintendo Switch |
| 18.12.2020 | Wydanie gry Radio Commander na platformę Xbox One |
| 18.12.2020 | Wydanie gry Ultimate Fishing Simulator na platformę PlayStation 4 |
| 10.01.2021 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Ultimate Ski Jumping 2020 na platformę PlayStation 4 |
| 11.01.2021 | Wydanie gry Radio Commander na platformę Nintendo Switch |
| 25.01.2021 | Wydanie gry Radio Commander na platformę PlayStation 4 |
| 05.02.2021 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Succubus na platformy Xbox One/Series, PlayStation 4/5 |
| 03.03.2021 | Wydanie gry Orbital Racer na platformę Xbox One |

| Data | Zdarzenie |
|-------------|---|
| 15.03.2021 | Podpisanie umowy na wykonanie przez Beast Games S.A gry Animal Rivals: Up in the Air na platformy PC, Xbox One/Series, PlayStation 4/5, Nintendo Switch |
| 03.03.2021 | Wydanie gry Car Demolition Clicker na platformę PlayStation 4 |
| 28.04.2021 | Wydanie gry Car Demolition Clicker na platformę Nintendo Switch |
| 06.05.2021 | Oferta publiczna sprzedaży akcji (trwała do 24.05.2021) |
| 12.05.2021 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Yacht Mechanic Simulator na platformy Xbox One/Series, PlayStation 4/5, Nintendo Switch |
| 17.05.2021 | Podpisanie umowy na wykonanie portu Contraband Police na platformy Xbox One/Series, PlayStation 4/5, Nintendo Switch |
| 19.05.2021 | Wydanie gry Tank Mechanic Simulator na platformy PlayStation 4 oraz Xbox One |
| 09.06.2021 | Wydanie gier Orbital Racer oraz Ultimate Ski Jumping na platformę PlayStation 4 |

5.6. OKREŚLENIE RODZAJÓW I WARTOŚCI KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASAD ICH TWORZENIA

Określenie rodzaju i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa w Spółce na kapitały (fundusze) własne składają się:

- kapitał zakładowy;
- kapitał zapasowy;
- kapitał rezerwowy;
- inne fundusze i kapitały dopuszczalne lub wymagane prawem.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku kapitał (fundusz) własny Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił 1 740 812,69 zł. Na powyższą wartość składały się:

- kapitał podstawowy w wysokości 100 000,00 zł;
- kapitał zapasowy w wysokości 100 000,00 zł;
- straty z lat ubiegłych w wysokości -14 818,53 zł; oraz
- zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku w wysokości 1 555 631,22 zł.

Zasady tworzenia kapitałów

Kapitały własne Spółki są tworzone na zasadach określonych w przepisach prawa, w szczególności KSH, z uwzględnieniem postanowień Statutu.

Zgodnie z art. 308 § 1 KSH, kapitał zakładowy spółki akcyjnej powinien wynosić co najmniej 100 000 złotych. Zgodnie art. 431 § 1 KSH, podwyższenie kapitału zakładowego wymaga zmiany statutu i następuje w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji, na zasadach szczegółowo opisanych w kolejnych przepisach KSH. Zgodnie z art. 455 § 1 KSH, kapitał zakładowy obniża się, w drodze zmiany statutu, przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji, połączenie akcji lub przez umorzenie części akcji oraz w przypadku podziału przez wydzielenie, na zasadach opisanych szczegółowo w dalszych przepisach KSH.

Zgodnie z art. 396 § 1 - 3 KSH, na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego należy przelewać nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe - po pokryciu kosztów emisji akcji. Do kapitału zapasowego wpływają również dopłaty, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.

Zgodnie z art. 396 § 4 KSH, statut może przewidywać tworzenie innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe). Zgodnie z § 8 ust. 2 Statutu, kapitały rezerwowe

tworzy się na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia, a regulaminy ich wykorzystania uchwała Zarząd.

Zgodnie z art. 396 § 5 KSH, o użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga walne zgromadzenie; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

5.6.1 OŚWIADCZENIE EMITENTA STWIERDZAJĄCE, CZY WEDŁUG NIEGO JEGO AKTYWA OBROTOWE WYSTARCZAJĄ DO POKRYCIA JEGO BIEŻĄCYCH POTRZEB, TO JEST POTRZEB W OKRESIE 12 MIESIĘCY OD DNIA SPORZĄDZENIA DOKUMENTU INFORMACYJNEGO, CZY TEŻ NIE, A JEŚLI NIE - WSKAZANIE W JAKI SPOSÓB ZAMIERZA ZAPEWNIĆ POTRZEBNE DODATKOWO AKTYWA OBROTOWE

Emitenta oświadcza, że według jego wiedzy aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia bieżących potrzeb Emitenta, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od Daty Dokumentu Informacyjnego.

Emitent przewiduje, że w okresie 12 miesięcy od Daty Dokumentu Informacyjnego przewidywane koszty prowadzenia działalności wyniosą ok. 2,3 mln PLN. Emitent zakłada, że źródłami finansowania w tym okresie będą: (i) zgromadzone środki finansowe (771 tys. PLN wg stanu na koniec pierwszego kwartału 2021) oraz (ii) realizowane przychody ze sprzedaży portowanych gier (738,3 tys. PLN w pierwszym kwartale 2021 roku).

5.6.2 INFORMACJE O AKCJACH EMITENTA NIEOBJĘTYCH WNIOSEM O WPROWADZENIE, WSKAZUJĄCE CO NAJMNIEJ ORGAN PODEJMUJĄCY DECYZJĘ W PRZEDMIOCIE EMISJI AKCJI KAŻDEJ SERII, DATĘ PODJĘCIA TEJ DECYZJI, CENĘ EMISYJNĄ AKCJI WRAZ ZE WSKAZANIEM CZY AKCJE ZOSTAŁY OBJĘTE ZA GOTÓWKĘ, ZA WKŁADY PIENIĘŻNE W INNY SPOSÓB, CZY ZA WKŁADY NIEPIENIĘŻNE WRAZ Z KRÓTKIM OPISEM SPOSOBU ICH POKRYCIA

Wszystkie akcje Emitenta zostały objęte wnioskiem o wprowadzenie.

Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 27 kwietnia 2021 r. Uchwałą nr 14 w sprawie wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji w depozycie papierów wartościowych upoważniło Zarząd do rejestracji w KDPW i wprowadzenia wszystkich akcji Spółki, to jest 1.000.000 Akcji serii A.

5.7. INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Kapitał zakładowy Emitenta został w pełni opłacony.

5.8. INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENI Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI

Emitent nie emitował obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych akcji.

5.9. WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE - NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCEGO UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO - MOŻE BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE MOŻE BYĆ JESZCZE PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TYM TRYBIE

Statut Spółki nie przewiduje upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego

5.10. WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE PAPIERY WARTOŚCIOWE EMITENTA LUB WYSTAWIANE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE

Żadne papiery wartościowe Emitenta nie są ani nie były notowane na żadnym rynku, ani też nie zostały w związku z nimi wystawione żadne kwity depozytowe.

5.11. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH EMITENTA MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK NIEWCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ALE BĘDĄCYCH PODMIOTAMI ISTOTNYMI DLA DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ EMITENTA I POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO LUB OSOBOWO Z EMITENTEM, OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH LUB NADZORCZYCH EMITENTA LUB ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

Grupa kapitałowa PlayWay S.A.

Na Datę Dokumentu Informacyjnego Emitent jest częścią grupy kapitałowej PlayWay S.A. Emitent, jako jednostka zależna, wchodzi w skład grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest spółka PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie, adres: Bluszczańska 76, lok. 6, 00-712 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000389477, NIP: 5213609756, REGON: 142985260. PlayWay S.A. jest jednym z czołowych polskich producentów gier komputerowych i mobilnych, posiadającym udziały w kilkudziesięciu spółkach i zespołach tworzących gry.

Na Datę Dokumentu Informacyjnego PlayWay S.A. jest w posiadaniu 652.947 (sześćset pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset czterdzieści siedem) akcji Spółki, co stanowi, w zaokrągleniu, 65,29% (sześćdziesiąt pięć i dwadzieścia dziewięć setnych procenta) udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz, w zaokrągleniu, 65,29% (sześćdziesiąt pięć i dwadzieścia dziewięć setnych procenta) udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Grupa kapitałowa Emitenta

Na Datę Dokumentu Informacyjnego Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości oraz posiada udziały w jednostce zależnej, tj. Beast Games S.A. z siedzibą w Gdańsku (opisaną poniżej).

Beast Games S.A.

W dniu 12 października 2020 roku została zawiązana spółka Beast Games Spółka Akcyjna. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000870853 w dniu 26 listopada 2020 roku.

| | |
|--|---|
| Firma: | Beast Games Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Gdańsk |
| Forma prawna: | Spółka akcyjna |
| Przedmiot działalności: | Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z) |
| Udział w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów: | Emitent posiada 590.000 (pięćset dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda oraz łącznej wartości nominalnej 59.000,00 PLN (pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych), stanowiących 59% udziału w kapitale zakładowym i 59% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Beast Games S.A. |

5.11.1 WSKAZANIE POWIĄZAŃ OSOBOWYCH, MAJĄTKOWYCH I ORGANIZACYJNYCH

Z zastrzeżeniem opisanych poniżej powiązań, pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta nie zachodzą żadne powiązania osobowe, majątkowe ani organizacyjne, znane Emitentowi na Datę Dokumentu Informacyjnego.

Z zastrzeżeniem opisanych poniżej powiązań, pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta, nie zachodzą żadne powiązania osobowe, majątkowe ani organizacyjne, znane Emitentowi na Datę Dokumentu Informacyjnego.

Z zastrzeżeniem opisanych poniżej powiązań, pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi udziałowcami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych) nie zachodzą żadne powiązania osobowe, majątkowe ani organizacyjne, znane Emitentowi na Datę Dokumentu Informacyjnego.

Powiązania pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta

Pan Marcin Wesołowski, będący Prezesem Zarządu Emitenta i pozostającym zatrudnionym w Spółce na podstawie umowy o pracę z dnia 12 sierpnia 2020 roku, jest akcjonariuszem Emitenta posiadającym 52.989 (pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć) Akcji, co stanowi, w zaokrągleniu, 5,30% (pięć i trzy dziesiąte procenta) udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz, w zaokrągleniu, 5,30% (pięć i trzy dziesiąte procenta) udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Pan Marcin Wesołowski był jednym z oferujących w Ofercie Publicznej. Dodatkowo, Pan Marcin Wesołowski, będący Prezesem Zarządu Emitenta, zasiada w organie nadzoru spółki wchodzącej w skład grupy kapitałowej PlayWay S.A., tj. spółki pod firmą: Beast Games S.A. z siedzibą w Gdańsku.

Pan Krzysztof Kruchelski, będący Członkiem Rady Nadzorej Emitenta, jest akcjonariuszem Emitenta posiadającym 1.707 (jeden tysiąc siedemset siedem) Akcji, co stanowi, w zaokrągleniu, 0,002% (zero i dwie tysięczne procenta) udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz, w zaokrągleniu, 0,002% (zero i dwie tysięczne procenta) udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Powiązania pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Emitent wchodzi w skład Grupy PlayWay S.A. jako jednostka zależna od PlayWay S.A. – znaczącego akcjonariusza Emitenta.

Ponadto Emitent zawarł następujące istotne umowy z PlayWay S.A. lub spółkami wchodzącymi w skład Grupy PlayWay S.A.:

- w dniu 15 stycznia 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/4/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub w wersji mobilnej pod nazwą: „Orbital Racer”;
- w dniu 31 marca 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/2/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Image Power S.A., na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub w wersji mobilnej pod nazwą: „Dieselpunk Wars”;
- w dniu 14 kwietnia 2020 roku umowę o współpracy ze spółką Ulimite Games S.A. z siedzibą w Warszawie, przedmiotem której jest komercjalizacja gry komputerowej pod nazwą: „Car Demolition” za pośrednictwem platform dystrybucji cyfrowej oraz w tradycyjnych sieciach dystrybucji lub gier komputerowych, odpowiednio dla SWITCH i XBOX;
- w dniu 18 czerwca 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/5/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji z firmą: Saurus Digital Tomasz Olejniczak, na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub w wersji mobilnej pod nazwą: „Go All Out”;

- w dniu 31 sierpnia 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/7/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze Blue Sunset Games Sebastian Kijaczko, na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub wersji mobilnej pod nazwą: „Skinny & Franko: Fist of Violence”;
- w dniu 24 sierpnia 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/6/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Games Operator S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub wersji mobilnej pod nazwą: „Radio Commander”;
- w dniu 17 listopada 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/8/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Image Power S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub w wersji mobilnej pod nazwą: „Dieselpunk Wars”;
- w dniu 10 września 2020 roku umowę nr PORT_MAC/2/2019 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką PlayWay S.A., na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub wersji mobilnej pod nazwą: „Thief Simulator”;
- w dniu 23 października 2019 roku umowę nr PORT_MAC/4/2019 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Emitent zobowiązał się wykonać portowanie gry komputerowej w wersji na PC lub w wersji mobilnej pod nazwą: „Lust For Darkness”;
- w dniu 3 grudnia 2020 roku umowę nr PORT_KONSOLE/9/2020 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Blue Sunset Games Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC pod nazwą: „Madness Beverage”;
- w dniu 28 sierpnia 2019 roku umowę pożyczki ze spółką PlayWay S.A., na podstawie której PlayWay S.A. udzielił pożyczki Emitentowi w wysokości 75.000,00 PLN (siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych). Emitent zobowiązał się do zwrotu pożyczki wraz z oprocentowaniem określonym w umowie w terminie do dnia 30 czerwca 2020 roku. Pożyczka została spłacona przez Emitenta w 2020 roku;
- w dniu 20 sierpnia 2019 roku umowę na produkcję i wydanie gry Demolish § Build 2021 wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych ze spółką Ultimate Games S.A.;
- w dniu 30 października 2019 roku umowę nr PORT_PS4_XO/3/2019 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką DEGENERALIS S.A., na podstawie której Emitent zobowiązał się do wykonania portowania gry komputerowej w wersji na PC lub w wersji mobilnej pod nazwą: „Tank Simulator”;
- w dniu 6 listopada 2018 roku umowę nr PORT_PS_XBOX/1/2018 o współpracy wraz z udzieleniem licencji ze spółką Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Emitent zobowiązał się wykonać portowanie gry komputerowej w wersji na PC pod nazwą: „Ultimate Fishing Simulator”.

Pan Tomasz Olejniczak, będący Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, pełni obecnie funkcję prokurenta w spółce wchodzącej w skład Grupy PlayWay S.A., tj. spółce pod firmą: Beast Games S.A. z siedzibą w Gdańsku.

Pan Grzegorz Czarnecki, będący Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, pełni obecnie następujące funkcje w spółkach wchodzących w skład Grupy PlayWay S.A.:

- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: G11 S.A. z siedzibą w Warszawie;

- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: ULTIMATE GAMES MOBILE S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEBOOM VR S.A. z siedzibą we Wrocławiu;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GRANDE GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: NPC GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: ULTIMATE GAMES MARKETING S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: SIMULAMAKER S.A. z siedzibą w Czarnym Lesie;
- członka zarządu w spółce pod firmą SHIFT GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: MADMIND STUDIO S.A. z siedzibą w Bydgoszczy;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: NESALIS GAMES S.A. z siedzibą w Bielsko-Białej;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: RL9SPORT Games S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GLIVI GAMES S.A. z siedzibą w Gliwicach;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: SEPTARIAN GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: MEANASTRONAUTS S.A. z siedzibą w Białymstoku;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEHUNTERS S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: FROZEN WAY S.A. z siedzibą w Krakowie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: MANAGER GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: SIMRAIL S.A. z siedzibą w Katowicach;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: PRESIDENT STUDIO S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: LIVE MOTION GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: MOBILWAY S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: CONSOLEWAY S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEFORMATIC S.A. z siedzibą w Krakowie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: DREAMWAY GAMES S.A. z siedzibą we Wrocławiu;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GAME CRAFTERS STUDIO S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: SORO GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: MADNETIC GAMES S.A. z siedzibą we Wrocławiu;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEPLANET S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: DEMOLISH GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: BAKED GAMES S.A. z siedzibą w Czeladzi;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: WOODLAND GAMES S.A. z siedzibą we Włocławku;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: ATOMIC JELLY S.A. z siedzibą w Poznaniu;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: DEGENERALS S.A. z siedzibą w Łodzi;
- członka organu nadzoru w spółce pod firmą: PENTALCE S.A. z siedzibą w Katowicach;

- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: ANCIENT GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: POLYSLASH S.A. z siedzibą w Krakowie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: CREATIVEFORGE GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: DETALION GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: ART GAMES STUDIO S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: RITUAL INTERACTIVE S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: FREEMIND S.A. z siedzibą w Krakowie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: STEREO GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: DUALITY S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: ULTIMATE GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: BLACK MIRROR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Pan Piotr Karbowski, będący Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, pełni obecnie następujące funkcje w spółkach wchodzących w skład Grupy PlayWay S.A.:

- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEBOOM VR S.A. z siedzibą we Wrocławiu;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMES INCUBATOR S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: NESALIS S.A. z siedzibą w Bielsko-Białej;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GARLIC JAM S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GLIVI GAMES S.A. z siedzibą w Gliwicach;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: SEPTARIAN GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: MEANASTRONAUTS S.A. z siedzibą w Białymstoku;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: BIG CHEESE STUDIO S.A. z siedzibą w Łodzi;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: FROZEN WAY S.A. z siedzibą w Krakowie
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: MANAGER GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: SIMRAIL S.A. z siedzibą w Katowicach;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: LIVE MOTION GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: MOBILWAY S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEFORMATIC S.A. z siedzibą w Krakowie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: CONSOLEWAY S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: RITUAL INTERACTIVE S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: DREAMWAY GAMES S.A. z siedzibą we Wrocławiu;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GAME CRAFTERS STUDIO S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: SORO GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: MADNETIC GAMES S.A. z siedzibą we Wrocławiu;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMEPLANET S.A. z siedzibą w Warszawie;

- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: DEMOLISH GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: BAKED GAMES S.A. z siedzibą w Czeladzi;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: WOODLAND GAMES S.A. z siedzibą we Włocławku;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: ATOMIC JELLY S.A. z siedzibą w Poznaniu;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: DETALION GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: PLAY2CHILL S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: PENTACLE S.A. z siedzibą w Katowicach;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: ROCKGAME S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: GAMES OPERATORS S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek zarządu w spółce pod firmą: CREATIVEFORGE GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: RAGGED GAMES S.A. z siedzibą w Hornówku;
- członek organu nadzoru w spółce pod firmą: STEREO GAMES S.A. z siedzibą w Warszawie.

Ponadto podmiotem powiązany z Emitentem jest znaczny akcjonariusz Emitenta, tj. Pan Sebastian Kijaczko posiadający 69.484 (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta osiemdziesiąt cztery) Akcje, co stanowi, w zaokrągleniu, 6,95% (sześć przecinek dziewięćdziesiąt pięć setnych procenta) udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz, w zaokrągleniu, 6,95% (sześć przecinek dziewięćdziesiąt pięć setnych procenta) udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Powiązania pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi udziałowcami emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)

Dom Maklerski BDM S.A. będący Autoryzowanym Doradcą, jest akcjonariuszem Emitenta posiadającym 6.000 (sześć tysięcy) Akcji, co stanowi 0,6% (zero przecinek sześć dziesiątych procenta) udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz 0,6% (zero przecinek sześć dziesiątych procenta) udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Inne powiązania

Pani Ewa Kruchelska oraz Pan Krzysztof Kruchelski, którzy pełnią funkcje Członków Rady Nadzorczej Emitenta są małżeństwem.

5.12. PODSTAWOWE INFORMACJE O PRODUKTACH, TOWARACH LUB USŁUGACH, WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH GRUP PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG ALBO, JEŻELI JEST TO ISTOTNE, POSZCZEGÓLNYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG W PRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ I EMITENTA, W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

5.12.1 MODEL BIZNESOWY

Wiodącym przedmiotem działalności Emitenta jest portowanie gier z komputerów PC na inne platformy, takie jak Nintendo Switch, Sony Playstation PS4 / PS5, Microsoft Xbox One / Series X/S oraz MacOS. Działalnością uzupełniającą jest produkcja gier własnych (realizowana w spółce zależnej Beast Games S.A.).

Portowanie to proces przeniesienia danej wersji gry na inną platformę sprzętową bądź programistyczną, zazwyczaj na inną architekturę procesora lub system operacyjny. Port powstaje w wyniku przeniesienia istniejącego kodu, poprzez implementację danego programu na inną platformę.

Emitent realizował i realizuje projekty portowania gier poprzez podpisywanie umów ze Spółkami z Grupy Playway S.A. (m.in. Playway S.A., DeGenerals S.A., Movie Games S.A., Ultimate Games S.A., Image

Power S.A., Games Operators S.A.) oraz spoza Grupy (Blue Sunset Games Sp. z o.o.). W większości przypadków wydawcą gier na konsole jest PlayWay S.A. Gra jest wydawana i dystrybuowana za pośrednictwem konta, które PlayWay S.A. posiada na platformach sprzedażowych dedykowanych do dystrybucji gier w na poszczególne konsole. W sporadycznych przypadkach gra wydawana jest bezpośrednio przez spółkę zlecającą portowanie. W niektórych przypadkach wydawcą gry jest Emitent (na przykład Radio Commander na konsolę Nintendo Switch).

Co do zasady Emitent nie otrzymuje praw do portowanej gry – autorskie prawa majątkowe do gry na dane platformy zgodnie z umową przechodzą na rzecz zleceniodawcy.

Umowy portowania dotychczas podpisywane przez Emitenta nie zawierały wynagrodzenia ryczałtowego. Emitent ponosi z tytułu realizacji umów portowania koszty osobowe (w formie kosztów wynagrodzeń i usług obcych) oraz pozostałe koszty. Wynagrodzeniem Emitenta jest udział w zyskach wydawcy ze sprzedaży gier na poszczególne konsole (tzw. profit share). Udział ten waha się w podpisanych dotychczas umowach pomiędzy 20% a 50%, średnio wynosi około 45% i czasami jest wyższy do momentu pokrycia kosztów poniesionych przez Emitenta (na przykład Emitent ma udział 70% do momentu pokrycia kosztów, od tego momentu udział spada do 50%). Przez przychody ze sprzedaży gier rozumiane są przychody netto, które uzyskuje wydawca od operatora platformy sprzedażowej (przychody brutto pomniejszone o prowizję operatora platformy sprzedażowej oraz inne opłaty i podatki). Przez zysk wydawcy rozumiane są przychody netto pomniejszone o wynagrodzenie wydawcy z tytułu poszczególnych umów wydawniczych (w większości umów wynagrodzenie to wynosi 1% przychodów netto). Wydawcy gier portowanych przez Emitenta prowadzą sprzedaż na terenie całego świata w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem dedykowanych platform dystrybucyjnych: Nintendo eShop, Playstation Store, Microsoft Store MacOS oraz Steam.

Kluczowymi zasobami Emitenta są zespoły osób tworzące poszczególne porty lub gry, tzw. zespoły deweloperskie. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent na stałe współpracował z 22 specjalistami zlokalizowanymi w Gdańsku. Zespoły tworzą specjaliści z zakresów: produkcji, game designu, programowania, level designu, grafiki 3d, grafiki 2d, UX/UI, animacji, efektów specjalnych, dźwięków i muzyki oraz programiści optymalizacji dla konsol.

Dodatkowo Emitent regularnie, ale nie w sposób stały, współpracuje z 5 osobami oraz 2 firmami (rozliczenia na zasadzie B2B). Współpraca ta dotyczy głównie konkretnych utworów muzycznych do gier lub dźwięków. Biorąc pod uwagę współpracę stałą oraz regularną, Emitent współpracuje z około 30 osobami, bezpośrednio zaangażowanymi w proces portowania i produkcji gier.

Kadra deweloperów oraz osób zarządzających współpracuje z Emitentem na zasadzie umów o dzieło, umów zlecenie, umów o pracę oraz rozliczeń B2B. Część z osób współpracuje z Emitentem na podstawie umowy o dzieło i umowy zlecenie.

Zespoły nie są z góry dedykowane do poszczególnych projektów, przy rozpoczęciu projektu tworzone są zazwyczaj zespoły 2-4 osobowe, a w punkcie kulminacyjnym liczą do 10 osób. Zespół w każdym projekcie składa się z osoby zarządzającej, grafika, testera, programisty oraz programisty optymalizacji. Zarząd Emitenta w trybie ciągłym ustala, gdzie jest zapotrzebowanie i elastycznie przesuwają pracowników do odpowiednich projektów.

Kluczowym know how, oprócz umiejętności portowania / tworzenia gier, jest znajomość procesów certyfikacyjnych i jakościowych poszczególnych platform i rynków geograficznych (dla przykładu, rynek japoński charakteryzuje się wyższym poziomem restrykcyjności w stosunku do innych rynków, co wiąże się z koniecznością ograniczenia scen przemocy lub seksu w stosunku do wersji tej samej gry na inne rynki).

Kluczowymi założeniami modelu biznesowego Spółki są:

- 1) gruntowna weryfikacja i analiza projektów portowania przed podpisaniem umowy (potencjał sprzedażowy, szacunkowe koszty, proponowany poziom profit share, ryzyka reputacyjne i certyfikacyjne, analiza możliwości portowania danej gry na daną konsolę),
- 2) współpraca z PlayWay S.A. i innymi spółkami Grupy PlayWay S.A. w zakresie pozyskiwania projektów portowania i marketingu,

3) utrzymanie dyscypliny kosztowej w segmencie portowania i produkcji gier własnych,

4) silna dywersyfikacja:

- a) zasobów ludzkich - zespoły własne i zewnętrzne, co pozwala na efektywne zarządzanie deweloperami, m.in. poprzez odpowiednie przydzielanie poszczególnych zespołów do poszczególnych projektów. Dzięki odpowiedniemu ułożeniu wewnętrznych procesów portowania i produkcji gier, systemu wynagradzania oraz sposobie organizacji pracy w firmie, Spółka skutecznie realizuje wiele projektów jednocześnie, przy utrzymaniu wysokiego poziomu zaangażowania w pracę poszczególnych zespołów,
- b) platform portowania (zasoby, wiedza i odpowiednie certyfikaty, pozwalające na portowanie gier na wszystkie kluczowe konsole, funkcjonujące na rynku - Nintendo Switch, Sony Playstation PS4 / PS5, Microsoft Xbox One / Series X/S oraz MacOS, co pozwala na optymalizację kosztów procesu),
- c) technologii – spółka pracuje obecnie na technologii silnika Unity, ale rozpoczęła już budowę zespołu, który będzie pracował na technologii silnika Unreal Engine - pozwoli to na zbudowanie kompetencji w obu silnikach,
- d) produktowa – na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka zakończyła proces portowania 14 projektów (7 gier na różne konsole), a w pipeline (podpisane umowy) jest kolejne 22 projekty (8 gier na różne konsole) . Dodatkowo, w fazie zaawansowanych negocjacji jest 7 projektów portowania oraz 3 projekty tworzenia gier i portowania. Dodatkowo, spółka zależna Beast Games pracuje nad dwoma projektami gier własnych,

5) intensyfikacja kontaktów handlowych z podmiotami spoza grupy PlayWay oraz z zagranicznymi kontrahentami w celu pozyskiwania gier do portowania oraz licencji do tworzenia gier na bazie istniejących IP.

Segmenty działalności

Działalność Emitenta można obecnie podzielić na dwa główne segmenty:

- 1) portowanie gier na zlecenie z komputerów PC na inne platformy, takie jak Nintendo Switch, Sony Playstation PS4 / PS5, Microsoft Xbox One / Series X/S oraz MacOS,
- 2) produkcja i wydawanie gier we własnym zakresie i na własny rachunek, ze wsparciem głównego akcjonariusza, czyli PlayWay S.A. (działalność prowadzona w spółce zależnej Beast Games S.A.).

Spółka rozważa rozpoczęcie działalności w dwóch dodatkowych segmentach:

- 1) Testy precertyfikacyjne,
- 2) Produkcja gier na zlecenie wydawców zewnętrznych (podwykonawstwo).

Szerszy opis planowanej dywersyfikacji działalności znajduje się w sekcji Strategia Rozwoju.

Certyfikaty

Certyfikaty posiadane przez Emitenta, niezbędne do prowadzenia procesu portowania na rzecz operatorów konsol oraz wprowadzania gier na poszczególne rynki geograficzne:

- 1) Certyfikaty deweloperskie Sony (PlayStation Global Developer and Publisher Agreement), Microsoft (Microsoft Game Development Kit License Agreement) oraz Nintendo (Nintendo Switch Content License and Distribution Agreement) – nadawane przez producentów konsol. Certyfikaty nadawane są dożywotnio, ale istnieje możliwość zawieszenia wydawania gier, w przypadku, gdy Emitent naruszy regulaminy lub zasady działania poszczególnych producentów. Certyfikaty umożliwiają produkcję gier i tworzenie portów.
- 2) Certyfikaty wydawnicze Sony (PlayStation Global Developer and Publisher Agreement), Microsoft oraz Nintendo (Nintendo Switch Content License and Distribution Agreement) – nadawane przez producentów konsol. Certyfikaty nadawane są dożywotnio, ale istnieje możliwość zawieszenia wydawania gier, w przypadku, gdy Emitent naruszy regulaminy lub zasady działania poszczególnych producentów . Certyfikaty umożliwiają wydawanie gier na poszczególnych platformach.
- 3) Certyfikaty IARC ora CERO (Emitent jest członkiem organizacji CERO i IARC), które pozwalają na uzyskiwanie wymaganych certyfikatów wiekowych na poszczególnych rynkach
- 4) Certyfikaty i licencje umożliwiające tworzenie i wydawanie gier na konsole nowej generacji

Proces produkcyjny i cykl życia gry

Poniżej przedstawione zostały poszczególne etapy procesu portowania gry:

1. Ewaluacja kodu - przed podpisaniem umowy, Emitent podpisuje umowę o zachowaniu poufności, dzięki której otrzymuje kod gry do ewaluacji. Na podstawie analizy kodu Emitent ustala stopień skomplikowania danego portu, termin realizacji oraz przybliżony koszt. Przy podejmowaniu decyzji o przystąpieniu do projektu, Emitent oprócz kwestii technicznych analizuje perspektywy danej gry na daną konsolę (m.in. poziom sprzedaży / wishlity tytułu na PC, gatunek – nie wszystkie gatunki gier, które dobrze sprzedają się na PC muszą dobrze sprzedawać się na konsole, dostępność podobnych tytułów na konsole w ostatnim okresie) oraz relację proponowanego profit share do prognozowanych nakładów finansowych na dany projekt.
2. Po podpisaniu umowy i wyznaczeniu zespołu zaczyna się właściwa praca nad portem, składająca się z następujących etapów:
 - a) Dostosowanie wersji silnika gry
 - b) Przystosowanie sterowania pod kontrolery
 - c) Dostosowanie systemu zapisu gry
 - d) Pierwsze testy wersji na konsoli - głównie pod kątem wygody sterowania oraz wierności oryginałowi
 - e) Naprawa błędów zidentyfikowanych podczas testów
 - f) Optymalizacja grafiki, zużycia pamięci oraz kodu gry. Podczas tego procesu gra jest często przebudowywana. Ten proces zajmuje najwięcej czasu
 - g) Implementacja systemów danej platformy - „achievementy”, wymogi odnośnie interfejsu gry, dodatkowe usługi Xbox Live oraz PlayStation
 - h) Końcowe testy gry:
 - i. Wydajnościowe
 - ii. Stabilności gry
 - iii. Zgodności z wymogami danej platformy
 - iv. Testy ogólne - sprawdzające, czy występują błędy niepowiązane z portowaniem/platformą, a z samą grą.
3. Oddanie gry do wewnętrznych testerów grupy PlayWay S.A. Po raporcie z testów gra wraca do zespołu deweloperskiego Emitenta, który wprowadza zmiany zaproponowane przez testerów.
4. Oddanie gry do certyfikacji danej platformy:
 - a) Nintendo Switch – Nintendo
 - b) Xbox One/Xbox Series - Microsoft
 - c) PlayStation 4 / PlayStation 5 - Sony

Gra jest sprawdzana przez zewnętrzne zespoły danej platformy pod kątem płynności rozgrywki oraz m.in. czy gra nie wyłącza się niespodziewanie. Sprawdzane są: system zapisu gry, osiągnięcia, prezencja oraz, jeżeli występuje tryb wieloosobowy, zgodność z systemami online danej platformy. Proces certyfikacji trwa około 3-4 tygodnie
5. Jeżeli gra nie przejdzie certyfikacji Emitent otrzymuje raport z danej platformy. Następnie koryguje błędy i wysyła ponownie grę do testerów.
6. Równocześnie wszystkie gry przechodzą dodatkową certyfikację u producentów konsol (certyfikacja kompatybilności z nową generacją konsol czyli PS5 oraz Xbox Series)
7. Gdy gra przejdzie certyfikację ustalane są następujące kwestie dotyczące wydawanej gry:
 - a) Data wydania
 - b) Rynki, na których gra się pojawi (w zależności od planowanych rynków, Emitent na tym etapie dokonuje certyfikacji wiekowej gry (IARC, a jeśli planowany jest także rynek japoński – dodatkowo certyfikacja CERO)
 - c) Możliwość zakupu gry w przedsprzedaży – „pre-order”
 - d) Cena gry na poszczególnych rynkach
8. Stworzenie strony gry na danej platformie. Strona również musi przejść certyfikację.
9. Marketing - Odebranie kluczy kopii marketingowych gry, a następnie stworzenie kampanii marketingowej w oparciu o doświadczenie Emitenta (ze wsparciem merytorycznym PlayWay S.A.) oraz firm zewnętrznych. Marketing zazwyczaj jest po stronie Emitenta (z ewentualną dodatkową promocją po stronie twórców gry).
10. Wydanie gry.

11. Po wydaniu gry następuje okres wsparcia sprzedaży danego tytułu. Wsparcie polega na dodawaniu nowej zawartości do pobrania przez graczy. Zawartość może być płatna lub bezpłatna, a jej pojawienie się zależy od tego, czy producent / wydawca gry dodał ją do oryginalnej wersji.

12. W trakcie życia gry Emitent naprawia błędy pojawiające się w grze poprzez udostępnianie graczom aktualizacji. Jeżeli aktualizacje pojawiają się w oryginalnej grze i zmieniają treść lub przebieg gry, to wersja na konsole również musi je uwzględniać.

Szacunkowy czas średniego projektu portowania to około 3-6 miesięcy. Emitent, przy obecnym poziomie wynagrodzenia w Spółce, szacuje koszt jednego projektu w przedziale pomiędzy 20 a 120 tys. PLN. W związku z procesem nabywania doświadczenia i zapoznawania się z technologiami platform PlayStation, Sony i Nintendo, Emitent szacuje, że każdy kolejny tytuł będzie portowany przy mniejszym nakładzie roboczości. Z drugiej strony, ze względu na stosunkowo niski poziom średniego wynagrodzenia w Spółce oraz konieczność zatrudniania coraz bardziej wykwalifikowanych pracowników, Zarząd Emitenta spodziewa się stopniowego wzrostu kosztu roboczości.

Proces portowania jest co do zasady łatwiejszy i bardziej przewidywalny niż proces produkcji nowej gry. Deweloperzy portujący działają na gotowych produktach, zamkniętej bazie zmiennych, gdzie element twórczy jest ograniczony. Pozwala to precyzyjniej budżetować i efektywniej zarządzać projektami.

Szacunkowy okres życia gry na konsole wynosi wg Emitenta około 5 lat, przy czym kluczowy okres dla sprzedaży to pierwsze dwa lata (najwyższa sprzedaż gry najczęściej realizowana jest w pierwszym miesiącu po premierze), a w kolejnych 3 latach następuje systematyczny spadek przychodów (dotyczy wolumenu i ceny).

Emitent identyfikuje różnicę pomiędzy rozkładem czasowym przychodów z gier na PC (Steam) a przychodów z gier w wersji na konsole. Różnica wynika głównie z ilości dostępnych tytułów na daną platformę (przykładowo w roku 2020 na Steamie wydanych było około 10 tys. różnych gier, podczas gdy na konsolach wydawanych jest znacząco mniej tytułów (PS4 – 1.140 gier, Xbox – 941 gier, Nintendo Switch – 1.796 gier; dane za metacritic.com), co wynika między innymi z wysokich wymagań jakościowych i certyfikacyjnych stawianych przez Sony, Microsoft i Nintendo). Dodatkowo, okres życia gry na konsole wydłużany jest poprzez wydawane patche oraz dodatki DLC.

Rynkowe modele współpracy

Emitent identyfikuje trzy główne funkcjonujące na rynku modele współpracy pomiędzy twórcą / wydawcą gry, a spółką portującą:

1. Klasyczny revenue share. Koszty portu ponosi Emitent, przychody ze sprzedaży gry dzielone są pomiędzy producenta / wydawcę a Emitenta w różnych proporcjach, zależących głównie od potencjału sprzedażowego danej gry na daną konsolę. Zazwyczaj im wyższy potencjał sprzedażowy, tym procentowy udział Emitenta w przychodach jest niższy. Standardowym profit share na polskim rynku jest obecnie podział 50%/50%.
2. Zmodyfikowany profit share - do momentu pokrycia kosztów produkcji, spółka portująca ma większy udział w przychodach - zazwyczaj 60-70%. Koszt produkcji jest wyliczany po zakończeniu produkcji lub na etapie ewaluacji kodu i jest akceptowany przez twórcę gry. W momencie gdy następuje pokrycie kosztów produkcji, udział spółki portującej w przychodach spada do 40-50%
3. Model uwzględniający pokrycie kosztów portowania - koszty produkcji pokrywane przez producenta / wydawcę, a udział spółki portującej w przychodach jest niższy. W tym modelu koszty produkcji są szacowane na etapie ewaluacji kodu. Rozliczanie może mieć dwie formy – jednorazowej opłaty lub rozliczania kroków milowych. Aktualnie Emitent nie posiada żadnej podpisanej umowy w tym modelu, jednak ofertuje tak wybrane projekty.

Rozważany jest również model w którym Emitent płaci zaliczkę producentowi / wydawcy danej gry, a następnie po wydaniu gry rozliczenia są w formie profit share. Emitent rozważa składanie takich ofert w przypadku projektów o wysokim potencjale sprzedażowym

Przewagi konkurencyjne

Do kluczowych przewag konkurencyjnych Emitenta można zaliczyć:

- wieloletnie doświadczenie zespołu w portowaniu gier na konsole
- zasoby, certyfikaty oraz wypracowany model zarządzania procesem portowania, pozwalające na portowanie danej gry na wiele platform (w tym konsol nowej generacji) i rynków jednocześnie
- wsparcie PlayWay S.A. Emitent jest spółką preferowaną w Grupie Playway S.A. do portowania kluczowych tytułów spółek z Grupy, ma wsparcie marketingowe oraz testerskie ze strony PlayWay S.A.
- umiejętność pozyskiwania „mocnych” tytułów do swojego portfolio; Zarząd Emitenta szacuje, że wraz z kolejnymi sukcesami produktów Emitenta, perspektywicznych projektów generujących stabilne, wysokie przychody będzie coraz więcej i będą pozyskiwane zarówno z Grupy PlayWay jak i spoza Grupy
- optymalizacja kosztów stałych – stosunkowo niski koszt portu oraz wydania gry na konsole w porównaniu do wyprodukowania gry od zera
- stosunkowo wysoka przewidywalność biznesu – istotnie wyższa w stosunku do producentów gier. Producent zbiera feedback graczy od początku procesu produkcji (preprodukcje, dema, wersje testowe, informacje zwrotne po festiwalach branżowych, wishlisty, oceny gry na platformie Steam), ale nie może precyzyjnie przewidzieć, jak to przełoży się na rzeczywista sprzedaż danej gry. Emitent podejmując decyzję o przystąpieniu lub nie do portowania danej gry ma znacznie więcej informacji: (i) rzeczywista sprzedaż gry na PC, jeśli już została wydana, (ii) wishlista na etapie bliskim momentu wydania gry na PC. Wynika to z faktu, że decyzje producentów / wydawców o portowaniu danej gry zapadają już po premierze gry na PC lub na końcowym etapie jej produkcji.
- dobre i stale rozwijane relacje i kontakty z zespołami Sony, Microsoftu oraz Nintendo, odpowiedzialnymi za procesy certyfikacyjne gier
- wieloletni udział w społecznościach internetowych graczy konsolowych
- dywersyfikacja działalności w kierunku produkcji własnych (spółka zależna Beast Games S.A.)

Współpraca z PlayWay S.A.

Wiodącym akcjonariuszem Emitenta jest PlayWay S.A. Współpraca Emitenta z wiodącym akcjonariuszem opiera się na kilku płaszczyznach:

- 1) Emitent jest podmiotem preferowanym przy portowaniu kluczowych tytułów Grupy PlayWay S.A.
- 2) dostęp do centrum testerów PlayWay S.A.
- 3) możliwość wydawania i dystrybuowania gier za pośrednictwem konta, które PlayWay S.A. posiada na platformach sprzedażowych dedykowanych do dystrybucji gier w wersji na poszczególne konsole
- 4) wsparcie marketingowe PlayWay S.A.
- 5) rozwój kontaktów i relacji Emitenta poprzez kontakty i relacje PlayWay S.A.

Zarząd Emitenta zaznacza, że nie wszystkie produkcje tworzone w grupie PLW trafiają do portowania u Emitenta. Obecnie w Grupie są dwie spółki wyspecjalizowane w procesach portowania: Emitent oraz Console Way S.A. (spółka zależna Ultimate Games S.A.). Część spółek z Grupy PlayWay S.A., których wiodącą działalnością jest działalność produkcyjna, prowadzi także działalność dotyczącą portowania własnych tytułów.

Jednym z elementów strategii Emitenta jest zatrudnianie nowych zespołów pod portowanie gier wydawanych przez spółki z Grupy PlayWay S.A., które osiągną dobre wyniki sprzedażowe w trakcie premiery lub które posiadają ponadprzeciętne wishlisty. Zarząd Emitenta równocześnie zauważa, że nie wszystkie gry wydane na PC w Grupie PlayWay S.A. przechodzą proces portowania – decyzja o portowaniu zapada po (i) pozytywnej ocenie sprzedaży gry na PC; lub (ii) pozytywnej ocenie kształtowania się poziomu wishlisty przed premierą PC; (iii) ocenie potencjału gry na konsole (zdarza się, że potencjał gry na PC i konsole jest różny); oraz (iv) analizie kosztów i przewidywanego czasu portowania danego tytułu.

Beast Games S.A.

W dniu 12 października 2020 roku została zawiązana spółka Beast Games Spółka Akcyjna. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000870853 w dniu 26 listopada 2020 roku. Wg stanu na Datę Dokumentu Informacyjnego, Emitent posiada 590.000 akcji w kapitale zakładowym Beast Games S.A., stanowiących 59% udziału w kapitale zakładowym i 59% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Beast Games S.A. Pozostałymi akcjonariuszami są kluczowe osoby zarządzające oraz kluczowi deweloperzy Emitenta i Beast Games S.A.

Wiodącą działalnością Beast Games S.A. jest produkcja gier własnych (poprzedzona preprodukcjami, zgodnie z zasadami platformy Steam). Beast Games jako wykonawca danej preprodukcji ma zachowywać prawo pierwszeństwa do produkcji gry, zaś prawa autorskie do gry zachowuje Emitent. Co do zasady, wydawcą wyprodukowanych gier ma być Emitent. Rozliczenia pomiędzy spółkami będą odbywać się w modelu profit share lub w modelu finansowania produkcji gry przez Emitenta (rozliczenia na zasadzie kroków milowych) + profit share. Podstawowym założeniem modelu biznesowego Beast Games S.A. i współpracy z Emitentem jest wydawanie gier własnych równoległe na PC i wszystkie konsole jednocześnie.

Zakładany proces produkcji gry składa się z następujących etapów:

1. Pomysł na grę
2. Stworzenie preprodukcji
3. Zbadanie zainteresowania potencjalnych graczy
4. Decyzja o rozpoczęciu produkcji gry lub zaniechanie projektu

Dzięki zdobytemu doświadczeniu w pracy z różnymi platformami Spółka jest w stanie zrobić grę od podstaw, a także wydać ją na każdej platformie - PC, Xbox, PlayStation, Nintendo Switch, w tym na konsolach nowej generacji, bez udziału firm zewnętrznych. Dzięki temu gra może zostać stworzona i wydana przez Emitenta bez dodatkowych zespołów portujących, dając możliwość jednoczesnej premiery gry na wszystkich platformach, co zwiększa atrakcyjność samej gry oraz pozwala na istotną optymalizację kosztów wytworzenia. Dodatkowo taki model obniża koszty marketingu, gdyż gra wymaga jednej kampanii marketingowej, a nie oddzielnych kampanii dla każdej platformy.

Na dzień Dokumentu Informacyjnego Beast Games S.A. zatrudnia 4 osoby, w tym prezesa spółki. Projekty realizowane aktualnie przez Spółkę zostały opisane w punkcie Projekty Emitenta.

5.12.2 PROJEKTY EMITENTA

Na Datę Dokumentu Informacyjnego wydane zostało 14 gier poddanych procesowi portowania przez Emitenta. Wydawcą 13 z nich (Thief Simulator, Ultimate Fishing Simulator, Lust for Darkness, Tank Mechanic Simulator, Orbital Racer, Radio Commander, Go All Out, Skinny & Franco: First Violence, Dieselpunk Wars, Succubus, Madness Beverage, Mech Mechanic, Ultimate Ski Jumping 2020) jest PlayWay S.A., wydawcą 1 (Car Demolition Clicker) jest Ultimate Games S.A.

Premiery Thief Simulator miały miejsce: 12.08.2020 (wersja na PS4), 19.02.2020 (wersja na Xbox One) oraz 24.10.2019 (wersja na platformę MacOS). Premiery Ultimate Fishing Simulator miały miejsce: 18.12.20 (wersja na PS4), 29.05.2020 (wersja na Xbox One). Premiera Lust from Darkness na platformę MacOS miała miejsce 20.01.2020. Premiera Tank Mechanic Simulator miała miejsce: 02.10.2020 (wersja na MacOS). Premiera Orbital Racer miała miejsce: 03.03.2021 (wersja na Xbox One). Premiery Car Demolition Clicker miały miejsce: 28.04.2021 (wersja na Nintendo Switch) oraz 02.12.2020 (Wersja na Xboxa One). Premiery Radio Commandera miały miejsce: 18.12.20 (wersja na Xboxa One), 25.01.2021 (wersja na PS4), 11.01.2021 (wersja na Nintendo Switch).

Emitent prowadzi obecnie równoległe prace nad portowaniem kolejnych kilkunastu projektów równocześnie. Dodatkowo prowadzone są prace nad preprodukcjami dwóch gier własnych w spółce zależnej Beast Games S.A. oraz prace koncepcyjne nad projektem Demolish & Build 2021.

Szacunkowy łączny budżet projektów będących w fazie produkcji lub preprodukcji (dotyczy projektów portowania i gier własnych) lub co do których zapadła wstępna decyzja o realizacji projektu wynosi około 900 tys. PLN.

Dokładniejszy opis zrealizowanych i prowadzonych projektów został umieszczony poniżej.

| | Gra | Konsole | Udział w przychodach | Data premiery / przewidywana data premiery |
|----|---------------------------------|--|---|--|
| 1 | Ultimate Fishing Simulator | Xbox One, PS4 | 50% | Xbox One - 29.05.2020 PS4 – 18.12.20 |
| 2 | Thief Simulator | Xbox One, PS4 | 50% | Xbox One - 19.02.2020 PS4 - 12.8.2020 |
| 3 | Thief Simulator | MacOS | 50% | MacOS – 24.10.2019 |
| 5 | Lust for Darkness | MacOS | 50% | MacOS – 20.01.2020 |
| 4 | Tank Mechanic Simulator | Xbox One, PS4, MacOS | 50% (70%*) | Xbox One – 19.05.2021 PS4 – 19.05.2021 MacOS – 02.10.20 |
| 6 | Orbital Racer | Xbox One, PS4 | 50% | Xbox One - 03.03.2021 PS4 – 09.06.2021 |
| 7 | Car Demolition Clicker | Nintendo Switch, Xbox One | 50% (NS) 45% (Xbox One) 90% (PS4) | Xbox One – 02.12.20 PS4- 03.03.21 Nintendo Switch – 28.04.2021 |
| 8 | Go All Out | Xbox One, PS4 | 40% | Xbox One – Q3`21 PS4 – 2Q2021 |
| 9 | Radio Commander | Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 50% | Xbox One – 18.12.20 PS4 – 25.01.21 Nintendo Switch – 11.01.21 |
| 10 | Skinny & Franco: First Violence | Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch | 40% | Xbox One – Q4`21 PlayStation 4 – Q4`21 Xbox Series - Q4`21 PlayStation 5 - Q4`21 Nintendo Switch - Q4`21 |
| 11 | Dieselpunk Wars | Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 50% | Xbox One – Q3 / Q4`21 PS4 – Q3 / Q4`21 Nintendo Switch - Q3 / Q4`21 |
| 12 | Succubus | Xbox One, Xbox S/X, PS4, PS5 | 20% | Xbox One – Q1`22 Xbox S/X – Q1`22 PS4 - Q1`22 PS5 - Q1`22 |
| 13 | Madness Beverage | Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch | 45% | Xbox One – Q3`21 PlayStation 4 – Q3/Q4`21 Xbox Series – Q3/Q4`21 PlayStation 5 – Q2`21 Nintendo Switch – Q2`21 |
| 14 | Mech Mechanic | Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 50% | Xbox X – Q3`21 PS5 - Q3`21 Xbox One - Q3`21 PS4 - Q3`21 Nintendo Switch - Q3`21 |
| 15 | Ultimate Ski Jumping 2020 | PS4 | 60% | PS4 – 09.06.2021 |
| 16 | Yacht Simulator | Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 40% | nie wcześniej niż Q1 2022 |
| 17 | Contraband Police | Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 30% | nie wcześniej niż Q1 2022 |

* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

Poniżej zamieszczono krótkie charakterystyki portowanych gier (wersji na PC):

Ultimate Fishing Simulator

Premiera PC: 30 sierpnia 2018 r.

Producent: Bit Golem

Wydawca: Ultimate Games S.A.

Gatunek: Symulator

Ultimate Fishing Simulator to symulator wędkarstwa, wyróżniający się grafiką, realizmem oraz rozgrywką. Gracz musi wykazać się zręcznością oraz cierpliwością, co jest nieodłączną częścią wędkarstwa. Gracz ma do dyspozycji ogromny wybór sprzętu, lokalizacji, łodzi oraz rozbudowany tryb rozgrywki wieloosobowej.

Thief Simulator

Premiera PC: 9 listopada 2018 r.

Producent: Noble Muffins

Wydawca: PlayWay S.A.

Gatunek: Symulator

Tytuł łączący elementy skradanki, przygodówki i symulatora. W Thief Simulator gracze wcielają się w złodziei, których zadaniem jest wykradanie cennych przedmiotów z rozmaitych obiektów.

Lust for Darkness

Premiera PC: 12 czerwca 2018 r.

Producent: Movie Games S.A.

Wydawca: PlayWay S.A., Movie Games S.A.

Gatunek: Horror

Lust for Darkness, to przygodowy, psychologiczny horror z elementami erotyki. Gra o charakterze niszowym.

Tank Mechanic Simulator

Premiera PC: 20 lutego 2020 r.

Producent: DeGenerals S.A.

Wydawca: DeGenerals S.A..

Gatunek: Symulator

Tank Mechanic Simulator to gra o czołgach Drugiej Wojny Światowej, ich załogach oraz ich wkładzie w historię wojen. Gracz wciela się we właściciela muzeum czołgów, a jego zadaniem jest odzyskiwanie zniszczonych lub porzuconych czołgów a następnie odnowienie ich.

Orbital Racer

Premiera PC: 14 grudnia 2017 r.

Producent: Movie Games S.A.

Wydawca: Movie Games S.A.

Gatunek: Symulator

Orbital Racer to jednoosobowy symulator wyścigowy w przestrzeni kosmicznej (w wersjach konsolowych Emitent dodał także tryb split-screen). Umiejętnie łączy on swobodę ruchu profesjonalnych symulatorów 6DOF (używanych m.in. przy symulatorach lotów kosmicznych zapewniając całkowitą kontrolę ruchu na wszystkich osiach) z adrenaliną wyścigów.

Car Demolition Clicker

Premiera PC: 5 lipca 2018 r.

Producent: Blue Sunset Games

Wydawca: Demolish Games S.A.

Gatunek: Symulator

Car Demolition Clicker polega na niszczeniu samochodów za pomocą dostępnej w rozgrywce broni. W ten sposób gracz zarabia pieniądze i może rozwijać asortyment swoich środków bojowych oraz odkrywać kolejne pojazdy, m.in. samochody dostawcze, tiry, czy wielkie buldożery.

Go All Out

Premiera PC: 6 czerwca 2019 r.

Producent: Blue Sunset Games

Wydawca: Saurus Digital

Gatunek: Bijatyka platformowa

Trójwymiarowa gra platformowa z obsługą do 8 graczy lokalnych lub online i wieloma trybami gry. Najwięksi wojownicy z różnych światów, gier, filmów, a nawet komiksów zostali wezwani do walki na martwej planecie - Cadread - i ocalili ją przed tysiącletnim zagrożeniem.

Radio Commander

Premiera PC: 10 października 2019 r.

Producent: Serious Sim

Wydawca: Games Operators S.A., PlayWay S.A.

Gatunek: Gra strategiczna / symulator

Gra łącząca w sobie elementy strategicznej gry czasu rzeczywistego i gry symulacyjnej, osadzona w realiach wojny wietnamskiej, opowiadająca losy fikcyjnej kompanii wchodzącej w skład 173. Brygady Powietrznodesantowej USA i jej dowódcy.

Skinny & Franko: Fists of Violence

Premiera PC: -

Producent: -

Wydawca: -

Gatunek: Bijatyka

Skinny & Franko: Fists of Violence to kontynuacja chodzonej bijatyki Franko: The Crazy Revenge, wydanej w 1994 roku na komputery Amiga. Bohaterem gry jest tytułowy Franko, znany fanom jako protagonista „jedyński”. W wyniku wydarzeń z pierwszej części gry, musiał on uciekać z kraju.

Dieselpunk Wars

Premiera PC: 19 listopada 2020 r.

Producent: Image Power S.A., Roasted Games

Wydawca: Image Power S.A., PlayWay S.A.

Gatunek: Symulator

Gra o budowaniu pojazdów, skupiona na walce. Posiada zaawansowaną fizykę i symulację zniszczeń. Pozwala graczowi tworzyć, statki lądowe, pojazdy latające, łodzie podwodne, walczyć nimi, ścigać się oraz odkrywać nowe lokacje.

Succubus

Premiera PC: -

Producent: Madmind Studio

Wydawca: Madmind Studio

Gatunek: Gra akcji

Gra akcji, w której wydarzenia obserwujemy z perspektywy pierwszoosobowej. Jest to spin-off gier Agony i Agony Unrated.

Madness Beverage

Premiera PC: TBA

Producent: Blue Sunset Games

Wydawca: Blue Sunset Games

Gatunek: Pierwszoosobowa strzelanka (FPS),

Madness Beverage to intensywna pierwszoosobowa strzelanka, w której gracz korzysta z różnorodnych broni i kolorowych drinków, które nadają specjalnych umiejętności. Poza zwiedzaniem niebezpiecznych miejsc, główny bohater musi mierzyć się z licznymi kosmicznymi przeciwnikami.

Mech Mechanic

Premiera PC: 25 marca 2021 r.

Producent: Polyslash S.A.

Wydawca: Polyslash S.A. , HeartBeat Games, PlayWay S.A.

Gatunek: Symulator

Akcja Mech Mechanic Simulator rozgrywa się w niedalekiej przyszłości, w której ludzkość porzuciła klasyczne środki transportu na rzecz ogromnych robotów i mechów. Gracze wcielają się we właściciela warsztatu, który zajmuje się budową, modyfikacją oraz naprawą tych maszyn.

Ultimate Ski Jumping 2020

Premiera PC: 3 kwietnia 2020 r.

Producent: Blue Sunset Games

Wydawca: -

Gatunek: Symulator

Ultimate Ski Jumping 2020 to „oldschoolowa”, pixelartowa gra sportowa, w której gracz wciela się w skoczka narciarskiego i rywalizuje w turniejach.

Yacht Mechanic Simulator

Premiera PC: 2021 r.

Producent: Image Power S.A.

Wydawca: Image Power S.A./PlayWay S.A.

Gatunek: Symulator

Yacht Mechanic Simulator to gra, w której gracz wciela się w rolę projektanta, renowatora oraz budowniczego luksusowych jachtów.

Contraband Police

Premiera PC: Q4`21 r.

Producent: Crazy Rocks/Total Games

Wydawca: PlayWay S.A.

Gatunek: Symulator

W Contraband Police gracz jako inspektor straży granicznej w komunistycznym państwie lat 80, gdzie musi być czujny, by nielegalne dobra nie wjechały do państwa jak i musi zadbać o to by jak najlepiej wyglądać w oczach przełożonych.

Projekty realizowane w Beast Games S.A.

Beast Games S. A. z siedzibą w Gdańsku została zawiązana w dniu 12 października 2020 roku. Na Datę Dokumentu Informacyjnego Emitent posiada 590.000 akcji w kapitale zakładowym Beast Games S.A., stanowiących 59% udziału w kapitale zakładowym i 59% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Beast Games S.A. Głównym przedmiotem działalności Beast Games S.A. jest produkcja gier komputerowych i konsolowych na zlecenie Emitenta.

Na dzień Dokumentu Informacyjnego w Beast Games S.A. realizowane są dwa projekty:

- 1) Animal Rivals Up in The Air - gra z gatunku party games, oparta o IP wydawcy spoza grupy PlayWay i. Gra będzie spin offem gry funkcjonującej już na rynku. Emitent szacuje budżet gry na około 150 tys. PLN. Gra finansowana jest przez Emitenta (rozliczanie kroków milowych). IP gry (skrót od angielskiego terminu intellectual property, oznaczającego „własność intelektualną”; ogół praw autorskich i majątkowych związanych z grą) pozostanie własnością Emitenta. Planowany jest następujący podział revenue share związany z projektem: 70% Emitent / 30% Beast Games S.A. Emitent spodziewa się premiery gry w Q4`21. Gra zostanie wydana na PC, PS4/PS5, Xbox One/Series X|S, Nintendo Switch, na każdej z platform dostępny będzie lokalny tryb wieloosobowy,
- 2) Gra nr 2 – gra z gatunku horror, rozgrywająca się w czasach II wojny światowej - gracz wciela się w strażnika lasu, który będzie walczył z siłami przeciwnymi ochronie środowiska. Emitent szacuje budżet preprodukcji na około 30-40 tys. PLN, a budżet całej gry na około 150 tys. PLN. Obecnie prowadzone są rozmowy z zewnętrznymi wydawcami, rozważana jest także opcja wydania gry przez Emitenta. Gra finansowana jest z kapitału zakładowego Beast Games S.A. IP gry pozostanie własnością Emitenta. Planowany jest następujący podział revenue share

związany z projektem: 70% Emitent i 30% Beast Games S.A. Emitent spodziewa się premiery gry w Q1`22

Projekt Demolish & Build 2021

W dniu 20 sierpnia 2019 roku Emitent zawarł z Ultimate Games S.A. umowę na produkcję gry Demolish & Build 2021 (gra, trailer, screeny, scenariusz oraz koncepcja gameplay, inne). Emitent rozpoczął realizację umowy, ponosząc nakłady w wysokości około 145 tys. PLN. Zgodnie z zapisami powyższej umowy, Emitent wystawił na rzecz Ultimate Games S.A. kilka faktur za realizację kroków milowych w łącznej kwocie 55 tys. PLN. W związku z powyższym, aktualnie poniesione nakłady na ten projekt przez Emitenta wynoszą około 90 tys. PLN, co ma odzwierciedlenie w poziomie zapasów na dzień 31 grudnia 2020 roku.

W dniu 15 lutego 2021 roku Emitent rozwiązał ww. Umowę za porozumieniem stron. Emitent deklaruje w Porozumieniu, że nie jest zainteresowany dalszą produkcją gry komputerowej pod tytułem „Demolish & Build 2021” w wersji na PC (dalej „Gra”), a Ultimate Games S.A. deklaruje w Porozumieniu, że jest zainteresowany dalszym rozwijaniem gry bez udziału Emitenta, z wykorzystaniem podmiotów trzecich, a następnie wydaniem gry. Po skutecznym rozwiązaniu Umowy, Strony oświadczyły, że:

- 1) wygasają wszelkie umowy i porozumienia Stron dotyczące wydawnictwa lub dystrybucji Gry;
- 2) wyłącznie Ultimate Games S.A. jest uprawniony do dalszej produkcji Gry, a następnie wydania Gry;
- 3) Ultimate Games S.A. jest uprawniony do kontynuacji produkcji i wydania Gry, bez udziału Twórcy, przy wykorzystaniu dowolnych podmiotów trzecich;
- 4) Emitentowi nie przysługuje jakiegokolwiek wynagrodzenie dotyczące Gry;
- 5) Emitent zrzeka się wszelkich roszczeń, które mogłyby mu przysługiwać lub przysługują mu względem Wydawcy, związanych bezpośrednio lub pośrednio z Umową.

Dodatkowo Ultimate Games S.A. sprzedał Emitentowi za kwotę 65 tys. PLN repozytorium dotyczące Gry, obejmujące materiały, kod źródłowy lub wynikowy i grafiki (dalej łącznie jako: Utwór) stworzone w trakcie trwania Umowy, z zastrzeżeniem, że Emitent nie jest uprawniony do wykorzystania Utworu do stworzenia/ produkcji gry o tematyce dotyczącej Gry oraz nie jest uprawniony do sprzedaży Utworu innemu podmiotowi, chyba, że dokona sprzedaży Utworu z powyższym zastrzeżeniem. Równocześnie Ultimate Games S.A. zobowiązał się przenieść na Emitenta autorskie prawa majątkowe do Utworu na wszystkich polach eksploatacji znanych na dzień zawarcia Porozumienia, w tym określonych w art. 50 i 74 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych.

Pozyskane repozytorium zostanie wykorzystane do stworzenia nowej autorskiej gry (po zmianie nazwy), która zostanie wewnętrznie przeportowana na Xbox One/Series X|S, PlayStation 4/5 oraz Nintendo Switch. Wiodącym założeniem projektu jest równoczesna premiera na wszystkie ważne platformy na rynku, co zmniejszy koszty marketingu, i w opinii Zarządu Emitenta pozwoli na pokrycie nakładów poniesionych na projekt (które na dzień Dokumentu Informacyjnego wynoszą około 155 tys. PLN) i uzyskanie zysków.

5.12.3 STRATEGIA ROZWOJU

Zasadniczym celem strategicznym Emitenta na najbliższe lata jest zwiększenie skali działalności poprzez rozbudowę zdywersyfikowanego portfolio przeportowanych projektów generujących stabilne, ponadprzeciętne przychody przy utrzymaniu wysokiego poziomu rentowności prowadzonej działalności.

Nadrzędnym celem strategicznym jest wzrost wartości Spółki dzięki generowaniu ponadprzeciętnych zysków, realizowanych dzięki (i) kontrolowanym, stosunkowo niskim kosztom; oraz (i) ponadprzeciętnym przychodom z realizacji projektów portowania perspektywicznych tytułów z Grupy PlayWay oraz spoza niej przy utrzymaniu; (iii) wysokiego udziału profit share realizowanych projektów.

Cel ten będzie realizowany przy następujących założeniach:

- 1) prowadzenie ciągłego, intensywnego procesu poszukiwania atrakcyjnych projektów portowania (zarówno projekty z Grupy PlayWay jak i spoza niej, w tym na rynkach zagranicznych)
- 2) precyzyjne i efektywne badanie potencjału poszczególnych projektów przed nawiązaniem współpracy i rozpoczęciem danego projektu portowania

- 3) tworzenie jakościowych portów z utrzymaniem wysokiej dyscypliny kosztowej
- 4) szeroki i systematyczny proces kontroli jakości na każdym etapie portowania, z wykorzystaniem zasobów PlayWay S.A.
- 5) dywersyfikacja zespołowa (własne i zewnętrzne), platformowa (wszystkie kluczowe konsole, w tym konsole nowej generacji), produktowa (portowanie perspektywicznych tytułów + rozwój segmentu produkcji własnych w Beast Games S.A.) oraz technologiczna (rozbudowa zespołu w kierunku uzyskania kompetencji pracy na silniku Unreal oraz tzw. silnikach autorskich, czyli silnikach napisanych pod daną produkcję albo dla konkretnego wydawcy; obecnie Emitent posiada kompetencje pracy na silniku Unity). Pierwszym projektem realizowanym przy użyciu silnika Unreal Engine, będzie port gry Succubus produkowanej przez Madmind Studion sp. z o.o.

Kluczowe kierunki rozwoju:

- (i) wzrost skali działalności w segmencie portowania (zwiększenie liczby projektów, realizacja coraz większej ilości dużych, perspektywicznych projektów, rozwój działalności poza Grupą PlayWay S.A.)
- (ii) rozwój segmentu produkcji własnych w Beast Games S.A.
- (iii) rozpoczęcie świadczenia usług testów precertyfikacyjnych gier pod względem zgodności z wymaganiami platform Xbox, PlayStation oraz Nintendo Switch. Operatorzy platform często zmieniają wymagania dotyczące publikowanych gier, zaś sam proces certyfikacyjny bywa bardzo czasochłonny. Aktualnie na polskim rynku jest niewiele firm, które świadczą usługi testowania precertyfikacyjnego, w czym Emitent dostrzega znaczący potencjał wzrostu i możliwość dywersyfikacji przychodów

5.12.4 SYTUACJA FINANSOWA

Sytuacja finansowa Emitenta została opisana na bazie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2020 zbadanego przez biegłego rewidenta oraz zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2019 zbadanego przez biegłego rewidenta.

Rok 2020 był pierwszym rokiem obrotowym, w którym Spółka uzyskała dodatnie wyniki finansowe (zarówno na poziomie EBITDA, wyniku operacyjnego jak i netto).

Tabela. Wybrane dane finansowe Emitenta

| Wybrane dane finansowe Emitenta (tys. PLN) | 2019 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Przychody ze sprzedaży | 263,5 | 2 666,3 |
| <i>w tym przychody ze sprzedaży produktów</i> | 48,8 | 2 485,0 |
| <i>w tym zmiana stanu produktów</i> | 214,7 | 181,3 |
| Koszty działalności operacyjnej | 276,7 | 954,0 |
| Wynik na sprzedaży | -13,3 | 1 712,4 |
| Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych | 0,0 | -0,8 |
| Wynik operacyjny | -13,3 | 1 711,6 |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | -0,9 | -2,4 |
| Wynik brutto | -14,2 | 1 709,2 |
| Wynik netto | -14,2 | 1 555,7 |
| Suma bilansowa | 265,2 | 1 856,4 |
| Aktywa trwałe | 17,2 | 178,0 |
| Aktywa obrotowe | 248,0 | 1 678,4 |
| Zapasy | 214,7 | 396,1 |
| Należności | 5,6 | 549,3 |
| Środki pieniężne | 27,6 | 732,8 |
| Kapitał własny | 185,2 | 1 740,8 |

| Wybrane dane finansowe Emitenta (tys. PLN) | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Zobowiązania | 80,0 | 115,6 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 0,0 | 2,6 |

Źródło: Emitent

Przychody ze sprzedaży w roku 2019 generowane były z poniższych źródeł:

- 1) 214,7 tys. PLN – zmiana stanu produktów, odzwierciedlająca kumulowane koszty produkcji portów gier (wynagrodzenia, koszty usług obcych oraz pozostałe koszty, będące kosztami bezpośrednio powiązanymi z produkcją tworzonych gier),
- 2) 32 tys. PLN – przychody z tytułu produkcji gry Demolish & Build 2021 na zlecenie Ultimate Games S.A.,
- 3) 15,7 tys. PLN – przychody z tytułu podziału zysków z gry Thief Simulator na platformę MacOS,
- 4) 1 tys. PLN - pozostałe.

Przychody ze sprzedaży w roku 2020 generowane były z poniższych źródeł:

- 1) 2.245,8 tys. PLN – przychody z tytułu podziału zysków z gry Thief Simulator na platformy Playstation PS4, Microsoft Xbox One i MacOS,
- 2) 181,3 tys. PLN – zmiana stanu produktów, odzwierciedlająca kumulowane koszty produkcji portów gier (wynagrodzenia, koszty usług obcych oraz pozostałe koszty, będące kosztami bezpośrednio powiązanymi z produkcją tworzonych gier),
- 3) 141,2 tys. PLN – przychody z tytułu podziału zysków z gry Ultimate Fishing Simulator na platformę Microsoft Xbox One,
- 4) 55 tys. PLN - – przychody z tytułu produkcji gry Demolish & Build 2021 na zlecenie Ultimate Games S.A. i Demolish Games S.A.,
- 5) 28,2 tys. PLN - przychody z tytułu podziału zysków z gry Radio Commander na platformę Microsoft Xbox One,
- 6) 13,2 tys. PLN - przychody z tytułu podziału zysków z gry Car Demolition Clicker na platformę Microsoft Xbox One,
- 7) 1,6 tys. PLN – pozostałe przychody.

Wpływy z tytułu realizowanych przychodów na poszczególnych platformach realizowane są z opóźnieniem w stosunku do rzeczywistej sprzedaży gier. Wydawca otrzymuje od poszczególnych platform zestawienia / raporty dotyczące zrealizowanej sprzedaży w poszczególnych okresach (miesięcznych lub kwartalnych). Zestawienie to jest następnie przekazywane Emitentowi (średnio po około 5-10 dniach roboczych). Na bazie zestawienia oraz zapisów umownych dotyczących podziału zysków Emitent wystawia fakturę Wydawcy (termin płatności w umowach portowania Emitenta określony jest na 7 dni , za wyjątkiem jednej umowy, gdzie wynosi 30 dni).

Emitent na bazie danych z roku 2020 szacuje, że przesunięcia czasowe płatności (różnica pomiędzy rzeczywistą sprzedażą gry na platformach, a otrzymaniem gotówki przez Emitenta) wynoszą średnio: dla platformy Microsoft około 2 miesiące, dla platformy Sony (Europa) około 1 miesiąc, dla platformy Sony (rejon Ameryki Północnej i Południowej) około 1 kwartał, dla platformy Nintendo – około 1 miesiąc.

Przychody w rachunku zysków i strat wykazywane są w miesiącu ich wystąpienia lub w miesiącu wystawienia faktury. Do rozliczeń z Wydawcami stosuje się kursy przeliczeniowe USD/PLN i EUR/PLN z dnia poprzedzającego datę zestawień i raportów wystawianych przez platformy.

Spółka nie posiada istotnych środków aktywów trwałych (pomieszczenia biurowe są wynajmowane, a sprzęt, na którym pracują zespoły deweloperskie, księgowany jest częściowo bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i energii). W roku 2020 głównymi pozycjami aktywów były: posiadane środki finansowe, zapasy (nakłady ponoszone na produkcję portowanych gier), należności oraz udziały w spółce zależnej Beast Games S.A. (pozycja długoterminowe aktywa finansowe).

Główną część pasywów (około 94%% wg stanu na 31.12.2020) stanowi kapitał własny. Poza tym istotnymi pozycjami pasywów są zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych oraz

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka nie finansuje się obecnie zewnętrznym kapitałem o charakterze kredytowym lub pożyczkowym.

Tabela. Koszty rodzajowe

| Koszty rodzajowe (tys. PLN) | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Amortyzacja | 3,9 | 7,0 |
| Zużycie materiałów i energii | 3,0 | 70,8 |
| Usługi obce | 47,4 | 265,4 |
| Podatki i opłaty | 0,4 | 2,7 |
| Wynagrodzenia | 222,1 | 587,1 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,0 | 20,8 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 0,0 | 0,2 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,0 | 0,0 |
| Suma | 276,7 | 954,0 |

Źródło: Emitent

Głównymi pozycjami kosztów w latach 2019 i 2020 są koszty osobowe. Pojawiają się one zarówno w pozycjach wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne (umowy zlecenie, umowy o dzieło, sporadyczne umowy o pracę) jak i usługi obce (zespoły zewnętrzne rozliczające się w formie B2B).

Głównymi pozycjami usług obcych, oprócz usług programistycznych i pokrewnych, są czynsze oraz usługi księgowe.

Aktualne miesięczne koszty prowadzenia bieżącej działalności Emitenta wynoszą około 160 tys. PLN, w tym:

- 1) Około 100 - 110 tys. PLN stanowią koszty osobowe i pokrewne (B2B), które ujmowane są jako koszty i zmiana stanu produktów w przychodach w rachunku zysków oraz równolegle jako nakłady na tworzone porty gier w pozycji półprodukty i produkty w toku w zapasach w bilansie;
- 2) Około 40 tys. PLN stanowią czynsze, koszty usług księgowych, prawnych, a także zakupy sprzętu, licencje programowe i pozostałe koszty. Te pozycje w istotnej większości księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Zarząd Emitenta wskazuje, iż w pozycjach kosztowych mogą pojawić się dodatkowe koszty o charakterze jednorazowym, w tym na przykład koszty związane z preprodukcjami i produkcją nowych gier własnych, zwiększone koszty marketingu i promocji w okresie poprzedzającym premiery gier, koszty związane z usługami doradczymi związanymi z Ofertą Publiczną oraz wprowadzeniem Akcji do notowań na rynku New Connect itp.

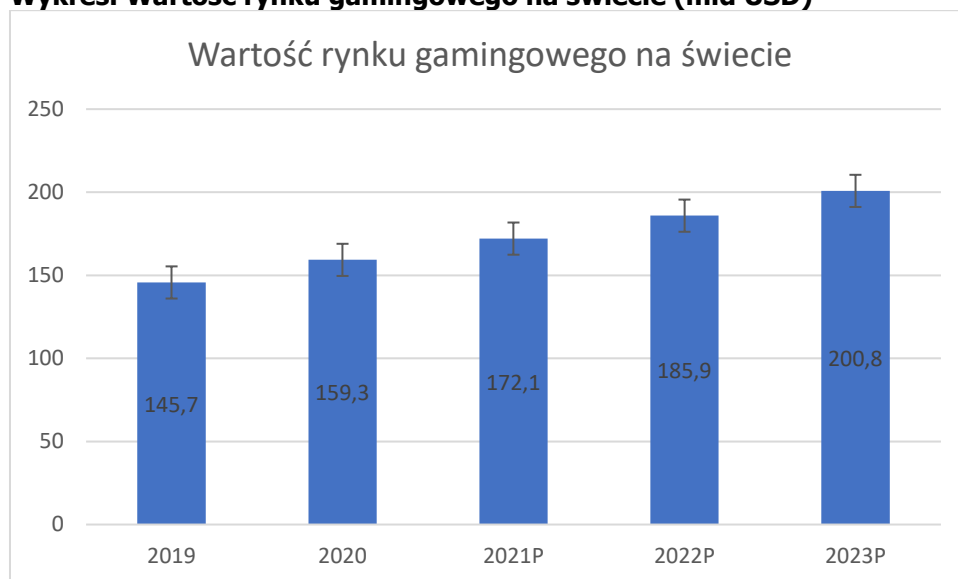
Zarząd Emitenta wskazuje dodatkowo, że intencją Spółki jest rozbudowa zespołu deweloperskiego oraz rozwój współpracy z zewnętrznymi studiami deweloperskimi. Zatrudnienie nowego dewelopera wiąże się z pojawieniem się nowych, systematycznie ponoszonych kosztów wynagrodzeń (najczęściej w formie umów zlecenie i umów o dzieło), a także z koniecznością zakupu sprzętu i wyposażenia stanowiska pracy (szacunkowe koszty – około 5-8 tys. PLN / osobę).

5.12.5 RYNEK

Emitent działa na globalnym rynku gier komputerowych. Wg raportu Global Games Market Report 2020 przygotowanego przez newzoo światowy rynek gier wart jest w 2020 roku około 159,3 mld USD. CAGR z ostatnich kilku lat wyniósł 9,6%, kolejne 3 lata powinny przynieść dalsze wzrosty w średniorocznym tempie +7,7%, co przełoży się na wartość rynku w 2023 roku na poziomie około 201 mld USD. Za

rozwojem branży będą stały takie czynniki jak wzrost populacji, nowe technologie przyciągające nowe grupy docelowe, rozwój infrastruktury informatycznej i telekomunikacyjnej, a także rosnąca zamożność społeczeństwa.

Wykres. Wartość rynku gamingowego na świecie (mld USD)



Źródło: Global Games Report 2020 Newzoo, szacunki BDM S.A.

Rynek gier wideo można podzielić na trzy główne segmenty: mobilny, konsole i PC (pobrania i wydania pudełkowe). Segment mobilny można podzielić na dwie dodatkowe grupy: smartfony i tablety, segment PC na wydania pudełkowe + pobrania oraz gry przeglądarkowe. Cały segment mobilny miał wartość 77,2 mld USD (48% rynku, wzrost r/r o 13,3%),. Na drugim miejscu znalazły się gry na konsole, generując odpowiednio 45,2 mld USD przychodów (28% udziału, +6,8% r/r). Segment PC miał wartość 36,9 mld USD (23% całego rynku, +4,8% r/r). W 2020 roku największe przychody wygenerowały gry na smartfony - 63,5 mld USD (40%), rosnąc o 15,8% r/r. Segment gier na PC (wydania pudełkowe + pobrania) był wart około 33,9 mld USD (21% rynku), po wzroście o 6,8%.

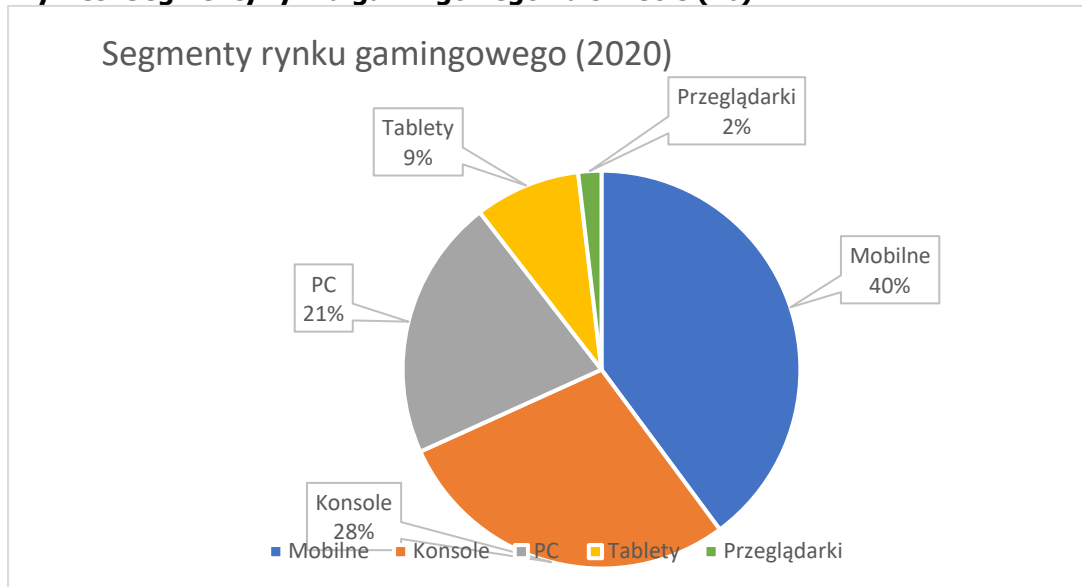
Zakłada się, że przychody z najmniejszego segmentu gier przeglądarkowych będą nadal spadać, ponieważ coraz więcej graczy będzie przechodzić na urządzenia mobilne. Zakłada się, że w najbliższych latach najwyższy przyrost zanotuje segment gier mobilnych (średnioroczne wzrosty powyżej 10%), na co wpływ będzie miała zwiększająca się liczba użytkowników smartfonów, ulepszenia w sprzęcie i infrastrukturze, najniższe bariery wejścia oraz nowe, coraz lepsze produkcje na tą platformę.

Wzrosty w segmencie PC w dużym stopniu zostały wygenerowane dzięki lockdownom. Segment PC jest bardziej stabilny od segmentu konsol (mniej jest tytułów diametralnie zmieniających układ na rynku, wiele gier jest na listach bestsellerów przez kilka lat, dodatkowo segment PC znacznie płynniej i szybciej przeszedł z modelu dystrybucji fizycznej do cyfrowej). Dystrybucja gier na PC zdominowana jest przez Steam. Jest to platforma umożliwiająca zakup cyfrowy gier, która należy do Valve Corp.

Cechą charakterystyczną rynku konsol jest istotnie mniejsza liczba nowych gier. W roku 2020 na platformie Steam wydanych było około 10 tys. różnych gier, podczas gdy na konsolach odpowiednio było to: PS4 – 1.140 gier, Xbox – 941 gier, Nintendo Switch – 1.796 gier (dane za metacritic.com). Wynika to między innymi z wysokich wymagań jakościowych i certyfikacyjnych stawianych przez Sony, Microsoft i Nintendo.

We wszystkich trzech segmentach (PC, konsole i telefony komórkowe) prawie połowa wydatków konsumenckich na gry w 2020 r będzie pochodzić z Chin i USA. Jednak wzrost w nadchodzących latach będzie napędzany przez wschodzące rynki w regionach takich jak Ameryka Łacińska i Azja-Pacyfik.

Wykres. Segmenty rynku gamingowego na świecie (%)

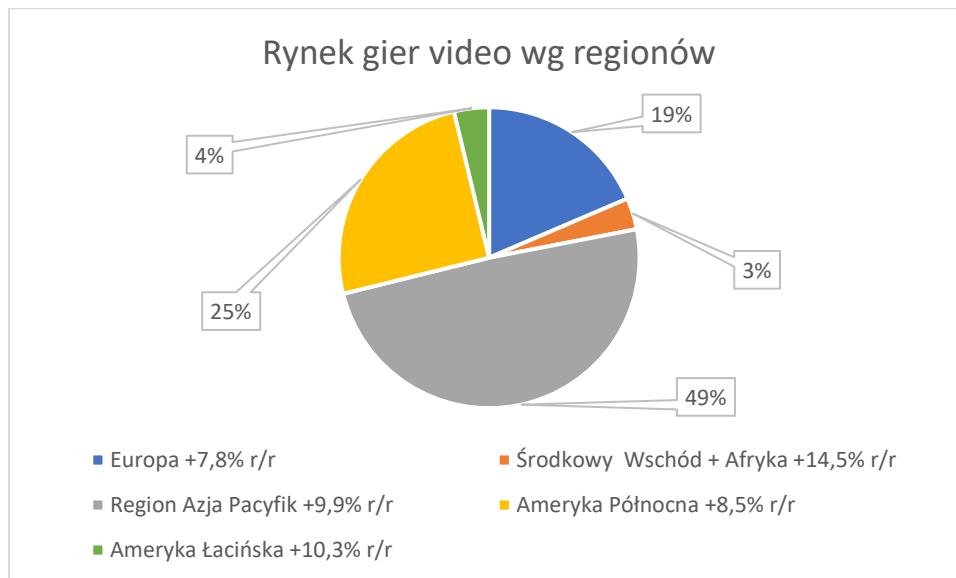


Źródło: Global Games Report 2020 Newzoo, szacunki BDM S.A.

Czynnikami, które miały szczególne znaczenie w roku 2020 dla rynku gier były:

- 1) pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 (lockdowny spowodowały globalny wzrost zainteresowania rozrywką cyfrową).
- 2) dynamiczny rozwój technologii VR/AR
- 3) premiery konsol piątej generacji

Wykres. Struktura rynku gamingowego wg regionów (%)

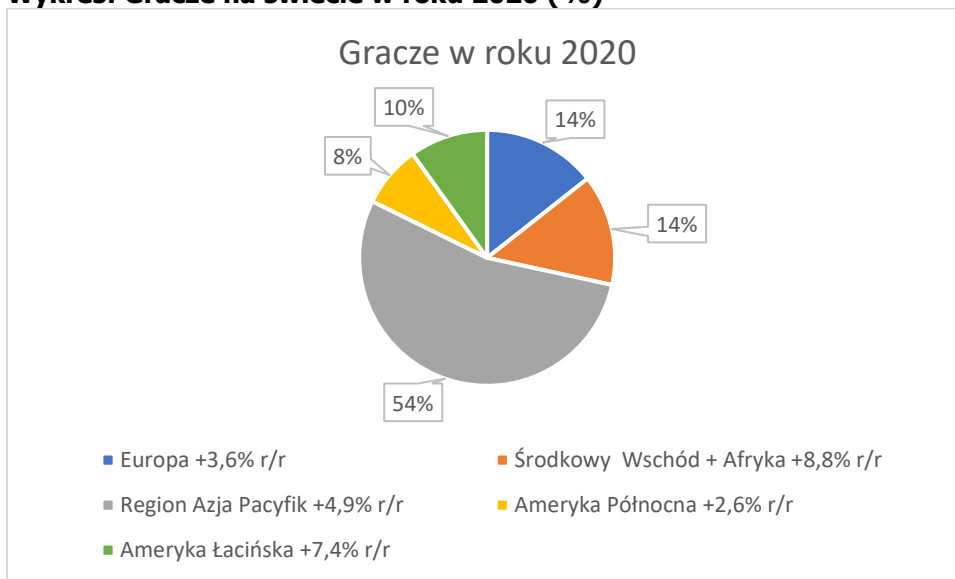


Źródło: Global Games Report 2020 Newzoo, szacunki BDM S.A.

Największym rynkiem gier pozostaje Azja i kraje Oceanii (78,4 mld USD), drugim pod kątem znaczenia jest rynek Ameryki Północnej (40 mld USD), a trzecim Europa (29,6 mld USD). Najmniejsze rynki

(Ameryka Łacińska – 6 mld USD i Środkowy Wschód + Afryka – 5,4 mld USD) charakteryzują się natomiast największą dynamiką wzrostu (odpowiednio +10,3% i +14,5%).

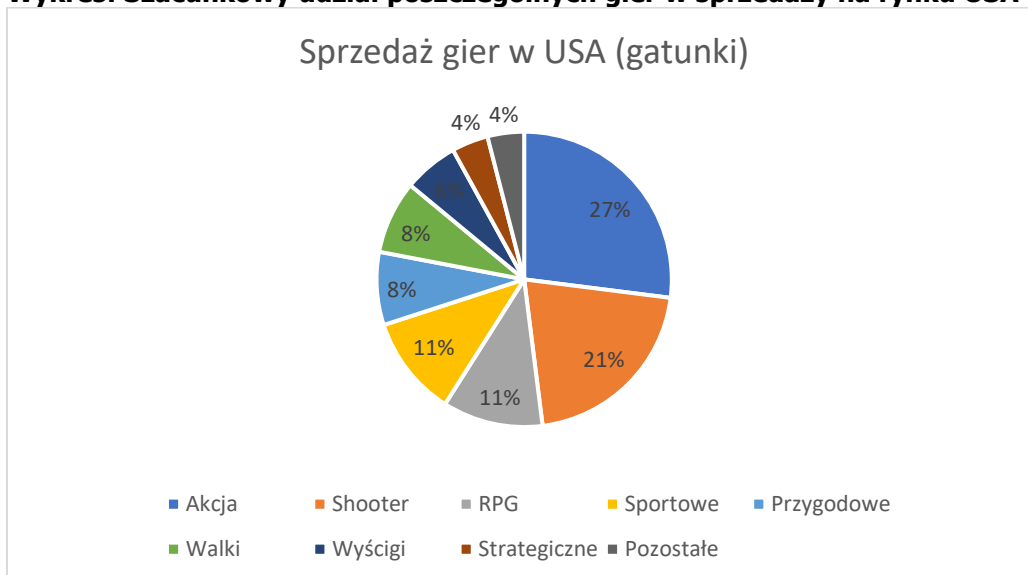
Wykres: Gracze na świecie w roku 2020 (%)



Źródło: Global Games Report 2020 Newzoo, szacunki BDM S.A.

Globalna liczba graczy wyniosła w 2020 roku 2,7 mld osób. Dla porównania, w roku 2015 było to około 2 mld osób. Największa liczba graczy znajduje się w regionie Azji i krajów Oceanii (około 1,45 mld osób), w Europie jest około 386 mln aktywnych graczy, w regionie Środkowego Wschodu i Afryki – około 377 mln. Rynek amerykański to 210 mln osób (około 8% globalnej populacji graczy odpowiada w tym przypadku za około 25% wartości rynku). Newzoo szacuje, że do roku 2023 na świecie przybędzie ponad 300 mln aktywnych graczy, co oznacza CAGR na poziomie około 4,5%.

Wykres: Szacunkowy udział poszczególnych gier w sprzedaży na rynku USA (%)



Źródło: theesa.com, BDM S.A.

Rynek polski na tle rynku globalnego

Wg raportu PARP The Game Industry of Poland 2020 polski rynek gier jest wart około 480 mln EUR (dane za 2019 rok, +32% r/r), co oznacza około 0,4% udziału w rynku globalnym. Dynamika zbliżona

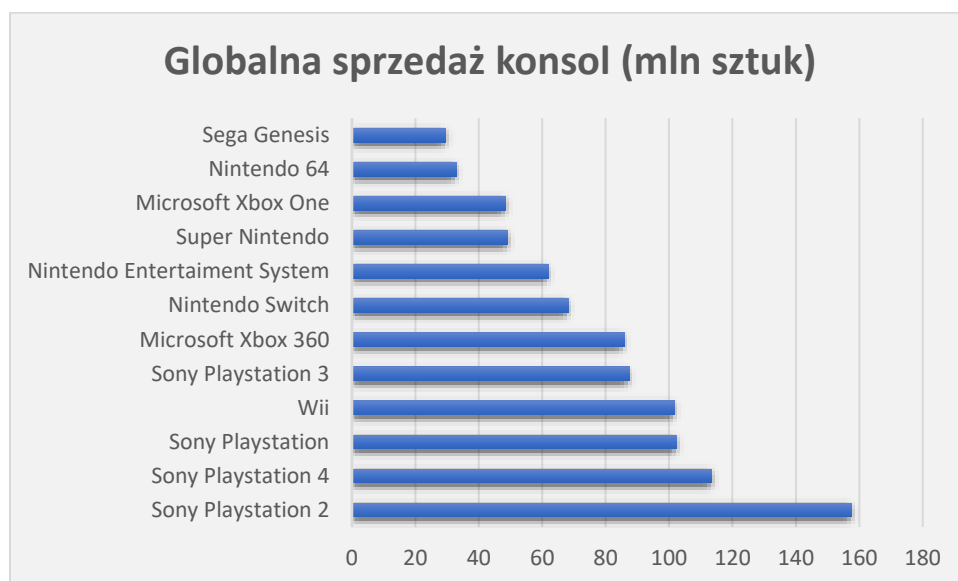
do 30% funkcjonuje na rynku od roku 2017. Na rynku funkcjonuje około 440 studiów deweloperskich, całkowite zatrudnienie w branży zbliża się do poziomu 10 tys. osób. Ponad 90% przychodów polskich producentów gier pochodzi z eksportu. Rocznie do graczy trafia około 480 nowych, polskich produkcji. Na rynku polskim funkcjonuje około 16 mln graczy, którzy są siódmą nacją świata pod kątem generowania przychodów światowych spółek gamingowych na platformie Steam. Kluczowym segmentem dla polskich graczy jest segment gier premium na komputery PC

Wg stanu na dzień Dokumentu Informacyjnego segmentem docelowym Emitenta jest rynek gier na konsole, który stanowi około 28% całego rynku gier.

Rynek konsol

Dotychczas gracze na całym świecie kupili ponad 113 milionów konsol PlayStation 4, ponad 68 milionów konsol Nintendo Switch oraz około 50 milionów konsol Xbox One. Konsole nowej generacji PlayStation 5 oraz Xbox series X/S trafiły do sprzedaży pod koniec 2020 roku i sprzedały się w kilku milionach sztuk.

Wykres. Globalna sprzedaż konsol na świecie wg stanu na koniec Q3`20



Źródło: Statista.com

Szacunki firmy analitycznej GamingSmart pokazują, że na rynku konsol nowej generacji prym wiodzie Sony. Zgodnie z obliczeniami firmy, do końca grudnia 2020 roku Sony sprzedało prawie dwa razy więcej konsol nowej generacji niż Microsoft (4,48 mln PlayStation 5 w porównaniu do 2,4 mln Xbox Series X/S). Po kilku miesiącach sprzedaży konsol nowej generacji Sony kontroluje około 2/3 tego segmentu rynku.

Z punktu widzenia perspektyw Emitenta oraz osiągniętych rentowności, kluczowa jest dysproporcja poszczególnych rynków w zakresie liczby wydawanych gier. W roku 2020 na Steamie wydanych było około 10 tys. różnych gier (głównie PC), podczas gdy na poszczególnych konsolach było to: PS4 – 1.140 gier, Xbox – 941 gier, Nintendo Switch – 1.796 gier. Różnic wynika głównie z wysokich wymagań jakościowych i certyfikacyjnych stawianych przez Sony, Microsoft i Nintendo, a w praktyce prowadzi do mniejszej podaży tytułów na konsole, a co za tym idzie większemu zainteresowaniu graczy poszczególnymi wydawanymi tytułami.

Konkurencja

Światowy trend popularyzacji rozrywki cyfrowej oraz dynamiczny rozwój rynku konsol powodują, że na świecie (oraz w Polsce) powstaje coraz więcej spółek portujących gry. Na rynku pojawiają się podmioty wyspecjalizowane w portowaniu (np. Console Way, którego wiodącym akcjonariuszem jest Ultimate Games S.A.), ale także podmioty, dla których portowanie jest działalnością dywersyfikującą (często są to producenci gier, którzy dedykują część swoich zespołów do portowania swoich tytułów). Niektóre podmioty specjalizują się w portowaniu na konkretną konsolę (np. Nintendo Switch), niektóre działają równolegle na wszystkich konsolach. Firm, które portują gry na konsole Play Station i Xbox jest znacznie

mniej. Proces portowania na te konsole jest dużo bardziej skomplikowany niż na Nintendo Switch, większe są także wymagania techniczne i certyfikacyjne obu platform.

Emitent jest podmiotem preferowanym do portowania gier w Grupie PlayWay, posiadając zarazem największe doświadczenie w tym zakresie.

Emitent na polskim rynku konkuruje między innymi z: Code Horizon S.A., Crunching Koalas Sp. z o.o., Gaming Factory S.A., Gamedust Sp. z o.o., Mataboo Sp. z o.o., Monster Couch Sp. z o.o., Moonmana Sp. z o.o., Pineapple Works Sp. z o.o., Phobia Game Studio Sp. z o.o., Silesia Games S.A., SONKA S.A., Qubicgames S.A., GameFormatic S.A., M.D. Games Sp. z o.o., UF GAMES S.A., Forever Entertainment S.A., ULTIMATE GAMES S.A., Klabater S.A., Pineapple Works sp. z o.o., Black Rose Projects sp. z o.o., oraz Qloc S.A.

Na rynku globalnym w segmencie portowania gier działają między innymi: Retroid, The Knights of Unity, Abstraction, Joydrop Ltd, Big Way Games, Blitworks, Artax Games i Sometimes You. Podmioty zagraniczne działające na rynku globalnym działają na rynku często ponad 20 lat, posiadają doświadczenie w portowaniu na wszystkie platformy, z wykorzystaniem wielu dostępnych silników (w tym autorskich).

5.13. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH EMITENTA, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM LUB SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Emitent nie prowadził i nie planuje prowadzić istotnych inwestycji rzeczowych. W roku 2020, czyli w okresie objętym sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym, Emitent poniósł około 51,5 tys. PLN nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, na które składał się głównie sprzęt komputerowy niezbędny do procesu portowania.

Ponadto roku 2020, czyli w okresie objętym sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym, Emitent ponosił nakłady na portowanie i produkcję poszczególnych gier. Nakłady te odzwierciedlone są w pozycji Zapasy w bilansie Spółki i wynoszą na dzień 31 grudnia 2020 roku 477,2 tys. PLN.

Ponadto, w roku 2020 zawiązana została spółka Beast Games S.A., w której Emitent posiada 59% udziału w kapitale zakładowym. Szerszy opis tej inwestycji kapitałowej został zamieszczony w punktach 5.12.1 oraz 5.12.2 Dokumentu Informacyjnego.

5.13.1 OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Emitent osiąga regularne przychody z działalności operacyjnej.

5.14. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, RESTRUKTURYZACYJNYM LUB LIKWIDACYJNYM

Według wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne.

5.15. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Według wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne mogące mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

5.16. INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH INNYCH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH, WŁĄCZNIE Z WSZELKIMI POSTĘPOWANIAM W TOKU, ZA OKRES OBEJMUJĄCY CO NAJMNIEJ OSTATNIE 12 MIESIĘCY, LUB TAKIMI, KTÓRE MOGĄ WYSTĄPIĆ WEDŁUG WIEDZY EMITENTA, A KTÓRE TO POSTĘPOWANIA MOGŁY MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI, LUB MOGĄ MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA, ALBO ZAMIESZCZENIE STOSOWNEJ INFORMACJI O BRAKU TAKICH POSTĘPOWAŃ

Według wiedzy Emitenta nie toczą się ani nie toczyły się w okresie ostatnich 12 miesięcy inne postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe i według wiedzy Emitenta nie mogą wystąpić inne postępowania, które to mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

5.17. ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ

Na Datę Dokumentu Informacyjnego Spółka nie finansuje prowadzonej działalności kapitałem dłużnym.

Poniżej przedstawiono kluczowe zobowiązania Spółki wg stanu na 31 grudnia 2020 roku.

| | |
|--|------------------|
| Zobowiązania | |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym | 0 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 0 |
| a) kredyty i pożyczki | 0 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe (faktoring) | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym | 70 198,46 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 0 |
| b) kredyty i pożyczki | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 70 198,46 |
| a) kredyty i pożyczki | 0 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe (faktoring) | 0 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy: | 5 323,14 |
| e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 64 875,32 |

Źródło: Emitent

Emitent na dzień 31.12.2020 roku, a także na Datę Dokumentu Informacyjnego nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

5.18. INFORMACJA O NIETYPOWYCH OKOLICZNOŚCIACH LUB ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM LUB SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Zarząd Emitenta nie identyfikuje nietypowych zdarzeń mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w niniejszym Dokumencie Informacyjnym.

5.19. WSKAZANIE WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH

W opinii Emitenta w okresie po sporządzeniu sprawozdań finansowych za rok 2020 nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta poza wskazanymi poniżej.

Emitent pracuje nad systemem optymalizującym wczytywania danych z dysku do pamięci konsoli; w przyszłości planowana jest jego komercjalizacja poprzez wydanie go jako odpowiedniego pluginu do silnika Unity.

11 stycznia 2021 roku miała miejsce premiera gry Radio commander na platformę Nintendo Switch.

3 marca 2021 roku miała miejsce premiera gry Orbital Racer na platformę Xbox One.

28 kwietnia 2021 roku miała miejsce premiera gry Car Demolition Clicker na platformę Nintendo Switch.

5.20. ŻYCIORYSY ZAWODOWE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I OSÓB NADZORUJĄCYCH EMITENTA

5.20.1 ZARZĄD

Zgodnie z § 15 ust. 2 Statutu Spółki Zarząd Emitenta liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków. Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat. Każdy z Członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję.

Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza.

Na Datę Dokumentu Informacyjnego w skład Zarządu wchodzi Marcin Wesołowski – Prezesa Zarządu.

Marcin Wesołowski – Prezes Zarządu

a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Marcin Wesołowski – Prezes Zarządu; termin upływu wspólnej kadencji – w dniu 19 sierpnia 2024 roku

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Wykształcenie i kwalifikacje:

2014 – obecnie Akademia Morska w Gdyni, Wydział Elektryczny – Kierunek: Elektronika i Telekomunikacja

2010 – 2014 Zespół Szkół Łączności w Gdańsku – Specjalizacja: Teleinformatyk

Zajmowane stanowiska:

2020 – obecnie Beast Games S.A. – Przewodniczący Rady Nadzorczej

2019 – obecnie Console Labs S.A. – Prezes Zarządu

- zarządzanie finansami firmy
- zarządzanie projektami

- pozyskiwanie nowych projektów
 - zarządzanie stroną prawną spółki
- 2019 – 2019 Console Labs S.A. – Project Leader
- zarządzanie zespołem portującym grę Ultimate Fishing Simulator na platformy Xbox One oraz PlayStation 4
 - zarządzanie zespołem portującym grę Thief Simulator na platformy Xbox One oraz PlayStation 4
 - przystosowywanie, optymalizacja oraz główny port gier Thief Simulator oraz Ultimate Fishing Simulator na platformy Xbox One oraz PlayStation 4
- 2018 – 2019 Blue Sunset Games Sp. z o.o. – Project Leader
- zarządzanie całym zespołem tworzącym grę Madness Beverage
 - projektowanie systemów gry Madness Beverage
 - przeprowadzanie rozmów kwalifikacyjnych oraz szkolenie osób dołączających do zespołu tworzącego grę Madness Beverage
- 2018 – 2018 Blue Sunset Games Sp. z o.o. – Programista Regular
- tworzenie mechanik do gier takich jak Tiny Hands Adventure
 - zarządzanie częścią zespołu programistycznego tworzącym grę Tiny Hands Adventure
 - outsourcing jako developer Unity w projektach VR dla branży architektonicznej
- 2017 – 2018 Blue Sunset Games Sp. z o.o. – Młodszy programista
- tworzenie mniejszych mechanik w grach takich jak Animal Rivals, Car Demolition Clicker, Go All Out
- 2017 – 2017 Blue Sunset Games Sp. z o.o. – Tester gier komputerowych
- testowanie gier komputerowych pod względem błędów i wydajności
- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta
- Pan Marcin Wesołowski nie wykonuje działalności poza Emitentem mającej istotne znaczenie dla Emitenta.
- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem
- 2020 – obecnie – Beast Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej
- e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,
- Pan Marcin Wesołowski nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono wobec niego sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Marcin Wesołowski pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g) informacje czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Marcin Wesołowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pan Marcin Wesołowski nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.20.2 RADA NADZORCZA

Zgodnie z § 14 ust. 2 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z co najmniej 3 (trzech) i nie więcej niż 7 (siedmiu) członków, przy czym w dniu 5 sierpnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 5 w sprawie zmian Statutu Spółki, zgodnie z którą dokonano zmiany § 14 ust. 2 Statutu Spółki w ten sposób, że Rada Nadzorcza składa się od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków. Przedmiotowa zmiana Statutu Spółki wejdzie w życie z chwilą zarejestrowania jej w KRS przez sąd rejestrowy. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat. Każdy Członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji.

Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

Na Datę Dokumentu Informacyjnego w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- 1) Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- 2) Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej;
- 3) Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej;
- 4) Ewa Kruchelska – Członek Rady Nadzorczej;
- 5) Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej.

Tomasz Olejniczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej; termin upływu wspólnej kadencji – 29 października 2023 roku

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Prawnik, specjalista w zakresie prawa spółek handlowych, prawa gospodarczego oraz nowych technologii. Magister prawa oraz administracji na Katolickim Uniwersytecie Lubelskim im. Jana Pawła II w Lublinie. Ukończył Podyplomowe Studia Menedżerskie na Politechnice Lubelskiej. Od 2017 roku związany z branżą gier komputerowych. Od 2019 roku współnik Kancelarii Prawnej Respice Finem Paweł Dąbrowski sp.k.

Doświadczenie zawodowe:

11.2020 – obecnie – Beast Games S.A. – prokurent,

07.2020 – obecnie – Console Labs S.A. – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

01.2019 – obecnie – Kancelaria Prawna Respice Finem Paweł Dąbrowski sp.k. – wspólnik oraz prokurent,

08.2017 – obecnie – Saurus Digital Tomasz Olejniczak – działalność gospodarcza związana z produkcją oraz wydawaniem gier komputerowych.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Pan Tomasz Olejniczak nie wykonuje działalności poza Emitentem mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

2019 – obecnie – Kancelaria Prawna Respice Finem Paweł Dąbrowski sp.j. - wspólnik

- e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

Pan Tomasz Olejniczak nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono wobec niego sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Tomasz Olejniczak pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g) informacje, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Tomasz Olejniczak nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pan Tomasz Olejniczak nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Grzegorz Czarnecki - Członek Rady Nadzorczej

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej; termin upływu wspólnej kadencji – 29 października 2023 roku

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Posiada wyższe wykształcenie ekonomiczne. W 1988 roku ukończył studia magisterskie w Szkole Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie, na Wydziale Ekonomiczno-Rolniczym. Posiada ponad 10-letnie doświadczenie w branży gier komputerowych. Prowadzi między innymi własną działalność gospodarczą TANIEGRY.PL, która zajmuje się dystrybucją i specjalistyczną sprzedażą gier komputerowych.

Doświadczenie zawodowe Pana Grzegorza Czarneckiego obejmuje doświadczenie zdobyte w ramach działalności zarządczej i nadzorczej w podmiotach, o których mowa w punkcie d) poniżej. Dodatkowo od 2006 roku Pan Grzegorz Czarnecki prowadzi własną działalność gospodarczą w zakresie produkcji komputerów i urządzeń peryferyjnych, a w latach 1999 – 2005 sprawował stanowisko Senior Sales Executive w Lyreco S.A.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Pan Grzegorz Czarnecki nie wykonuje działalności poza Emitentem mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2021 – obecnie – G11 S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Ultimate Games Mobile S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Gameboom VR S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Grande Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – NPC Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Ultimate Games Marketing S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Simulamaker S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Shift Games S.A. – Prezes Zarządu;

2021 – obecnie – Madmind Studio S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Nesalis Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – RL9Sport Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Glivi Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Septarian Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Meanastronauts S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Gamehunters S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Frozen Way S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Manager Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Simrail S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – President Studio S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Live Motion Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Mobilway S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Consoleway S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Gameformatic S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Game Crafters Studio S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Dreamway Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Soro Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Madnetic Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Gameplanet S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Demolish Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Baked Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Woodland Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Atomic Jelly S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Degenerals S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Pentacle S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Ancient Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Polyslash S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Creativeforge Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Detalion Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Art Games Studio S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Ritual Interactive S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Freemind S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2018 – obecnie – Stereo Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2018 – obecnie – Duality S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2017 – obecnie – Ultimate Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2017 – obecnie – Black Mirror Sp. z o. o. – Prezes Zarządu;
2017 – obecnie – Black Mirror Sp. z o. o. – Wspólnik;
2020 – 2021 – Silk Road Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – 2020 – Games Operators S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2018 – 2021 – Gaming Factory S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2018 – 2020 – Haje Sp. z o. o. – Wspólnik;
2018 – 2020 – UF Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2018 – 2019 – Moonlit S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2016 – 2021 – PlayWay S.A. – Członek Rady Nadzorczej.

- e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

Pan Grzegorz Czarnecki nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono wobec niego sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Grzegorz Czarnecki pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g) informacje, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Grzegorz Czarnecki nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pan Grzegorz Czarnecki nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Piotr Karbowski - Członek Rady Nadzorczej

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej; termin upływu wspólnej kadencji – 29 października 2023 roku

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Posiada wykształcenie techniczne średnie. Z zawodu jest technikiem elektronikiem. W 2005 roku ukończył Augustowskie Centrum Edukacyjne w specjalizacji technik elektronik. W 2008 roku ukończył policealną szkołę ochrony osób i mienia OCHIKARA w specjalizacji technik ochrony fizycznej osób i mienia. W 2007-2008 roku uczęszczał do Polsko Japońskiej Wyższej Szkoły Technik Komputerowych, studiując informatykę.

Doświadczenie zawodowe Pana Piotra Karbowskiego obejmuje doświadczenie zdobyte w ramach działalności zarządczej i nadzorczej w podmiotach, o których mowa w punkcie d) poniżej. Dodatkowo, Pan Piotr Karbowski od 2015 roku prowadzi własną działalność gospodarczą w zakresie doradztwa między innymi dotyczącego gier komputerowych. Ponadto, w latach 2015-2018 Pan Piotr Karbowski prowadził własną działalność gospodarczą w Wielkiej Brytanii.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Pan Piotr Karbowski nie wykonuje działalności poza Emitentem mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2021 – obecnie – Gameboom VR S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Games Incubator S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2021 – obecnie – Nesalis Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Garlic Jam S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Glivi Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Septarian Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Meanastronauts S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Big Cheese Studio S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Frozen Way S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Manager Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Simrail S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Live Motion Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Mobliway S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Gameformatic S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Consoleway S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Ritual Interactive S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Game Crafters Studio S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Dreamway Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Soro Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Madnetic Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Gameplanet S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Demolish Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Baked Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Woodland Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Atomic Jelly S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Detalion Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Play2Chill S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – obecnie – Pentacle S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Rockgame S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Games Operators S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – obecnie – Creativeforge Games S.A. – Prezes Zarządu;
2018 – obecnie – Ragged Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2018 – obecnie – Stereo Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2020 – 2021 – Silk Road Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej;
2019 – 2020 – Titan Gamez Sp. z o. o. – Wspólnik;
2019 – 2019 – Gameboom VR Sp. z o. o. – Prezes Zarządu.

- e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,
- Pan Piotr Karbowski nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono wobec niego sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.
- f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego
- W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Piotr Karbowski pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.
- g) informacje, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej
- Pan Piotr Karbowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.
- h) informacje, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pan Piotr Karbowski nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Ewa Kruchelska - Członek Rady Nadzorczej

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Ewa Kruchelska – Członek Rady Nadzorczej; termin upływu wspólnej kadencji – 29 października 2023 roku

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Absolwentka Głównej Szkoły Handlowej w Warszawie i studiów podyplomowych z zakresu prawa gospodarczego Politechniki Gdańskiej. Po ukończeniu studiów związana zawodowo z bankowością korporacyjną przez okres 12 lat, przez ostatnie 6 lat z bankiem Raiffeisen, w tym na stanowisku Dyrektora Regionu. Od 2009 roku związana z branżą stoczniową (stocznia „Crist” S.A.), w funkcji Doradcy Zarządu, Prezesa Zarządu, a od roku 2017 roku Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej „Crist”. Pełni nadzór nad finansami, relacjami podatkowo – prawnymi, rachunkowością, współpracą z bankami spółek z grupy. Posiada ponad 16 letnie doświadczenie zawodowe głównie w branży finansowej, zarządczej.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Pani Ewa Kruchelska nie wykonuje działalności poza Emitentem mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2021 – obecnie – Cedat Sp. z o. o. – Członek Rady Nadzorczej;

2020 – obecnie – Storm Trident S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2019 – obecnie – „Pracodawcy Pomorza” – Wiceprezes Zarządu;

2018 – obecnie – Blue Sunset Games Sp. z o. o. – Wspólnik, Wiceprezes Zarządu;

2018 – obecnie – Artom Properties Sp. z o. o. – Wspólnik;

2017 – obecnie – „Crist” S.A. – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej.

- e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

Pani Ewa Kruchelska nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono wobec niej sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

Pani Ewa Kruchelska w latach 2010-2016 pełniła funkcję Członka Zarządu Jazbud Artom Dom Sp. z o. o w likwidacji.

Pani Ewa Kruchelska pełniła w latach 2014-2017 funkcję Prezesa Zarządu, a od 2017 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej spółki w restrukturyzacji „Crist” S.A.

- g) informacje, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo

członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pani Ewa Kruchelska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pani Ewa Kruchelska nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Krzysztof Kruchelski - Członek Rady Nadzorczej

- a) imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej; termin upływu wspólnej kadencji – 29 października 2023 roku

- b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Absolwent Politechniki w Białymstoku, wydziału Automatyka i Metrologia. Od 25 lat związany z branżą informatyczną – ekspert programista. Początkowo w zakresie programów finansowo-księgowych dla branży hotelowej, następnie od roku 2000 dla branży bankowej. Od 2009 pracuje dla spółki Asseco przy tworzeniu różnego typu aplikacji bankowych ze szczególnym naciskiem na rozwiązania dla Treasury w bankach. Ukończył szereg różnorodnych kursów programistycznych. Pan Krzysztof Kruchelski wykazuje się bardzo dobrą znajomością Delphi, Visual Basic, Java (Spring Vaadin Angular), C#, relacyjnych baz danych MS i Oracle. Prywatnie pasjonat gier strategicznych.

- c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Pan Krzysztof Kruchelski nie wykonuje działalności poza Emitentem mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

- d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

2020 – obecnie – Artom Development Residence sp. z o. o. sp. k. – Komandytariusz;

2020 – obecnie – Storm Trident S.A. – Członek Rady Nadzorczej;

2018 – obecnie – Artom Development Kraków sp. z o. o. sp. k. – Komandytariusz;

2018 – obecnie – L50 MR Projekt II sp. z o. o. sp. k. – Komandytariusz;

2017 – obecnie – Tera MR Projekt II sp. z o. o. sp. k. – Komandytariusz;

2016 – obecnie – MR Projekt II sp. z o. o. sp. k. – Komandytariusz.

- e) informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

Pan Krzysztof Kruchelski nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa powyżej oraz nie orzeczono wobec niego sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f) szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Krzysztof Kruchelski pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g) informacje, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pan Krzysztof Kruchelski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h) informacje, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pan Krzysztof Kruchelski nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.21.DANE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na Datę Dokumentu Informacyjnego struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawiona została w poniższej tabeli.

Struktura akcjonariatu Emitenta

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w liczbie głosów na WZA |
|-------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| PlayWay S.A. | 652 947 | 65,29% | 652 947 | 65,29% |
| Sebastian Kijaczko | 69 484 | 6,95% | 69 484 | 6,95% |
| Marcin Wesołowski | 52 989 | 5,30% | 52 989 | 5,30% |
| Pozostali akcjonariusze | 224 580 | 22,46% | 224 580 | 22,46% |
| RAZEM | 1.000.000 | 100,00% | 1.000.000 | 100,00% |

Źródło: Emitent

6. SPRAWOZDANIA FINANSOWE

6.1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA OSTATNI ROK OBROTOWY, ZA KTÓRY ZOSTAŁO SPORZĄDZONE, OBEJMUJĄCE DANE PORÓWNAWCZE, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z PRZEPISAMI OBOWIĄZUJĄCYMI EMITENTA ORAZ ZBADANE PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA

Treść Sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-03-02

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Console Labs Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdańsk

Gmina: Gdańsk

Miejscowość: Gdańsk

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdańsk

Gmina: Gdańsk

Nazwa ulicy: Lęborska

Numer budynku: 3B

Nazwa miejscowości: Gdańsk

Kod pocztowy: 80-386

Nazwa urzędu pocztowego: Gdańsk

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 5821Z (DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5842780219

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000764563

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Bilans

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--------------------------------------|--|--|
| Aktywa razem | 1 856 375,45 | 265 159,41 |
| Aktywa trwałe | 177 985,44 | 17 150,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 12 950,00 | 17 150,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 12 950,00 | 17 150,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 48 740,44 | 0,00 |
| Środki trwałe | 48 740,44 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| inne środki trwałe | 48 740,44 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 109 000,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 109 000,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 109 000,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 109 000,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 295,00 | 0,00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 295,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe | 1 678 390,01 | 248 009,41 |
| Zapasy | 396 109,52 | 214 688,86 |
| Półprodukty i produkty w toku | 347 213,00 | 214 688,86 |
| Produkty gotowe | 48 896,52 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 549 265,27 | 5 628,55 |
| Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 549 265,27 | 5 628,55 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 515 883,65 | 482,90 |
| - do 12 miesięcy | 515 883,65 | 482,90 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 388,15 | 5 145,65 |
| inne | 32 993,47 | 0,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 732 780,30 | 27 586,41 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 732 780,30 | 27 586,41 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 732 780,30 | 27 586,41 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 732 780,30 | 27 586,41 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 234,92 | 105,59 |
| Pasywa razem | 1 856 375,45 | 265 159,41 |
| Kapitał (fundusz) własny | 1 740 812,69 | 185 181,47 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | -14 818,53 | -600,75 |
| Zysk (strata) netto | 1 555 631,22 | -14 217,78 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 115 562,76 | 79 977,94 |
| Rezerwy na zobowiązania | 42 731,00 | 0,00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 42 731,00 | 0,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 70 198,46 | 79 977,94 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 75 945,29 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 75 945,29 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 70 198,46 | 4 032,65 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 5 323,14 | 1 789,65 |
| – do 12 miesięcy | 5 323,14 | 1 789,65 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 64 875,32 | 2 243,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 633,30 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 633,30 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 2 633,30 | 0,00 |

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 666 415,32 | 263 456,02 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 484 994,66 | 48 767,16 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 181 420,66 | 214 688,86 |
| Koszty działalności operacyjnej | 954 073,54 | 276 728,10 |
| Amortyzacja | 6 991,32 | 3 850,00 |
| Zużycie materiałów i energii | 70 823,82 | 3 028,44 |
| Usługi obce | 265 498,37 | 47 388,66 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 2 718,79 | 350,00 |
| Wynagrodzenia | 587 035,07 | 222 111,00 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 20 826,25 | 0,00 |
| – emerytalne | 9 793,96 | 0,00 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 179,92 | 0,00 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 712 341,78 | -13 272,08 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 43,63 | 1,43 |
| Inne przychody operacyjne | 43,63 | 1,43 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 835,27 | 1,84 |
| Inne koszty operacyjne | 835,27 | 1,84 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 711 550,14 | -13 272,49 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|------------------------------|--|--|
| Przychody finansowe | 2,85 | 0,00 |
| Inne | 2,85 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 2 405,77 | 945,29 |
| Odsetki, w tym: | 1 598,06 | 945,29 |
| Inne | 807,71 | 0,00 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 1 709 147,22 | -14 217,78 |
| Podatek dochodowy | 153 516,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 555 631,22 | -14 217,78 |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 185 181,47 | 199 399,25 |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 185 181,47 | 199 399,25 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -600,75 | -600,75 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 600,75 | 600,75 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 600,75 | 600,75 |
| zwiększenie (z tytułu) | 14 217,78 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 14 217,78 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 14 818,53 | 600,75 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -14 818,53 | -600,75 |
| Wynik netto | 1 555 631,22 | -14 217,78 |
| zysk netto | 1 555 631,22 | 0,00 |
| strata netto | 0,00 | 14 217,78 |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 740 812,69 | 185 181,47 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 740 812,69 | 185 181,47 |

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Biegły rewident: Paweł Przybysz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2021-04-21 08:23, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 7 z 10

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) netto | 1 555 631,22 | -14 217,78 |
| Korekty razem | -612 965,70 | -211 595,06 |
| Amortyzacja | 6 991,32 | 3 850,00 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 994,58 | 945,29 |
| Zmiana stanu rezerw | 42 731,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu zapasów | -181 420,66 | -214 688,86 |
| Zmiana stanu należności | -543 636,72 | -5 628,55 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 66 165,81 | 4 032,65 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -4 791,03 | -105,59 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 942 665,52 | -225 812,84 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki | 160 531,76 | 21 000,00 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 51 531,76 | 21 000,00 |
| Na aktywa finansowe, w tym: | 109 000,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 109 000,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -160 531,76 | -21 000,00 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy | 0,00 | 75 000,00 |
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 75 000,00 |
| Wydatki | 76 939,87 | 0,00 |
| Splaty kredytów i pożyczek | 75 000,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Odsetki | 1 939,87 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -76 939,87 | 75 000,00 |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 705 193,89 | -171 812,84 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 705 193,89 | -171 812,84 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 27 586,41 | 199 399,25 |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 732 780,30 | 27 586,41 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Polityka rachunkowości

Załączony plik
polityka.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacje dodatkowe

Załączony plik
zalacznik1.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Aktywa trwałe

Załączony plik
zalacznik2.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|--------------|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 1 709 147,22 | -14 217,78 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 5,70 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|--------------|---------------|
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 4 476,78 | 945,29 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 945,29 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 6 936,62 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 705 736,00 | -13 272,00 |
| K. Podatek dochodowy | 153 516,00 | 0,00 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart.

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Dane na dzień 31.12.2020

| Właściciel udziału/akcji | ilość udziałów/akcji | wartość | % całej wartości |
|--------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| PlayWay S.A. | 700 000 | 70 000,00 | 70,00% |
| Kijaczko Sebastian | 80 000 | 8 000,00 | 8,00% |
| Wesołowski Marcin | 60 000 | 6 000,00 | 6,00% |
| Trzebiński Jakub | 50 000 | 5 000,00 | 5,00% |
| Pozostałe | 110 000 | 11 000,00 | 11,00% |
| suma | 1 000 000 | 100 000 | 95,00% |
| wartość 1 udziału/akcji | | 0,1 | |

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

| Wyszczególnienie | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały rezerwowe | Razem |
|------------------------------------|------------------|---|------------------------------|------------|
| Stan na początek roku | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) kapitał niezarejestrowany w KRS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | | | | 0,00 |
| b) | | | | 0,00 |
| Stan na koniec roku | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zysk netto pokryje stratę z lat ubiegłych (14.818,53), pozostała kwota (1.540.812,69 zł) zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

| Rodzaj rezerw | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Rezerwa na podatek dochodowy odroczony | 0,00 | 42 731,00 | 0,00 | 0,00 | 42 731,00 |
| Pozostałe rezerwy - rezerwa na ekwiwalenty za niew. urlop | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 42 731,00 | 0,00 | 0,00 | 42 731,00 |

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Pozycja nie występuje

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.11 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.12 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

| Tytuły rozliczeń | Kwota |
|---|--------|
| Czynne rozliczenia międzyokresowe | 234,92 |
| Koszt podniesienia kapitału zakładowego | 0,00 |
| Pozostałe | 234,92 |
| Przychody przyszłych okresów | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe - | 0,00 |
| usługi doradcze | 0,00 |
| zaliczki | 0,00 |

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe;

Pozycja nie występuje

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Pozycja nie występuje

| Rodzaje działalności | kwota | udział w % |
|------------------------|---------------------|------------|
| sprzedaż produktów | 0,00 | 0,00% |
| sprzedaż usług | 2 484 994,66 | 100,00% |
| | | 100,00% |
| RAZEM | 2 484 994,66 | |
| Struktura terytorialna | kwota | udział w % |
| kraj | 2 484 994,66 | 100,00% |
| eksport | 0,00 | 0,00% |

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.5 Rodziczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

| Nakłady na | poniesione | planowane |
|----------------------------|------------|-----------|
| niefinansowe aktywa trwałe | 51 531,76 | 0 |
| ochronę środowiska | 0 | 0 |

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Pozycja nie występuje

| Zatrudnienie w grupach | Ilość osób |
|------------------------|-------------|
| Zarząd | 0,00 |
| Administracja | 2,00 |
| RAZEM | 2,00 |

Dane podano w przeliczeniu na pełne etaty.

4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Pozycja nie występuje

| Wynagrodzenie | Łącznie |
|---|---------|
| wypłacone osobom należącym do organów zarządczych | 0,00 |
| wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących | 0 |

4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wynagrodzenie za: | Łącznie |
|---|-------------|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 2 500,00 |
| inne usługi poświadczające | 0,00 |
| usługi doradztwa podatkowego | 0,00 |
| pozostałe usługi | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 |

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędnie oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

5.3 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

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W 2020 roku Spółka spłaciła pożyczkę wobec PlayWay S.A.

6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

| Nazwa i siedziba spółki | Procent udziałów | Stopień w zarząd. | Wynik finansowy |
|--|------------------|-------------------|-----------------|
| Beast Games S.A., ul. Lęborska 3B, 80-386 Gdańsk | 59% | 59% | -2878,56 |
| | | | |

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje

6.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

PlayWay S.A., ul. Bluszczańska 76/6, 00-702 Warszawa

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Pozycja nie występuje

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

10. Środki pieniężne

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Wykazują wartość: 0,00

11. Zagrożenia

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ na gospodarkę światową nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, Ddo tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu pandemii na sprzedaż lub łańcuch dostawdziałalność jednostkiSpółki, jednak sytuacja ta wciąż się zmienia i nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

12. Pozostałe

Na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Załącznik nr 1

Strona 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

| Brutto | Bilans otwarcia | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Bilans zamknięcia |
|--|------------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | razem | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenia | Razem | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 21 000,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 21 000,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 21 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 000,00 |

| Umorzenie | Bilans otwarcia | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Bilans zamknięcia |
|--|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | amortyzacja | aktualizacja | przemieszczenia | razem | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenia | Razem | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 3 850,00 | 4 200,00 | | | 4 200,00 | | | | 0,00 | 8 050,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 3 850,00 | 4 200,00 | 0,00 | 0,00 | 4 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 050,00 |

| Wartość netto | Bilans otwarcia | Bilans zamknięcia |
|--|------------------|-------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 17 150,00 | 12 950,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 17 150,00 | 12 950,00 |

Załącznik nr 1

Strona 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| Brutto | Bilans otwarcia | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Bilans zamknięcia |
|---|-----------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | razem | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenia | Razem | |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 51 531,76 | 0,00 | 0,00 | 51 531,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 531,76 |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 51 531,76 | | | 51 531,76 | | | | | 51 531,76 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| SUMA | 0,00 | 51 531,76 | 0,00 | 0,00 | 51 531,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 531,76 |

| Umorzenie | Bilans otwarcia | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Bilans zamknięcia |
|---|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | amortyzacja | aktualizacja | przemieszczenia | razem | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenia | Razem | |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 2 791,32 | 0,00 | 0,00 | 2 791,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 791,32 |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 2 791,32 | | | 2 791,32 | | | | | 2 791,32 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| SUMA | 0,00 | 2 791,32 | 0,00 | 0,00 | 2 791,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 791,32 |

| Wartość netto | Bilans otwarcia | Bilans zamknięcia |
|--|-----------------|-------------------|
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 48 740,44 |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 48 740,44 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 0,00 | 48 740,44 |

Załącznik nr 1

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

| Brutto | Bilans otwarcia | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Bilans zamknięcia |
|--|-----------------|-------------|--------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia | razem | sprzedaż | aktualizacja | przemieszczenia | Razem | |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | | | 109 000,00 | | | | 0,00 | 109 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | | | | 109 000,00 | | | | 0,00 | 109 000,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 109 000,00 | | | 109 000,00 | | | | 0,00 | 109 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 000,00 |

6.2. SPORZĄDZONE PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA SPRAWOZDANIE Z BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH



budujemy zaufanie
w audycie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

CONSOLE LABS S.A.

**ZA ROK OBROTOWY, KTÓRY ZAKOŃCZYŁ SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.**

Poznań, dnia 2 marca 2021 r.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 781 181 7052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w: www.4audyt.pl
e: biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**



budujemy zaufanie
w audycie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
CONSOLE LABS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **CONSOLE LABS S.A.** („Spółki”, „Jednostki”) z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Lęborskiej 3B, za rok obrotowy, który zakończył się dnia 31 grudnia 2020 r., na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 856,4 tys. zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **1 555,6 tys. zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **1 555,6 tys. zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **705,2 tys. zł**,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

(„*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („*ustawa o rachunkowości*” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60 846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

An International Network of
Professional Accounting Firms



budujemy zaufanie

w audycie

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 1415, ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy, są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/7
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 781 181 7052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

An International Network of
Professional Accounting Firms



think global · think tgs

budujemy zaufanie



Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- c. oceniamy zasadność zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz poprawność szacunków księgowych i powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- d. wyciągamy wniosek na temat zasadności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz weryfikujemy, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub modyfikujemy naszą opinię, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia przez nas sprawozdania z badania, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje m.in. o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

An International Network of
Professional Accounting Firms



budujemy zaufanie

w audycie

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2020 r. („sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Jednostki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest ono istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanych przez nas prac, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- a. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- b. jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Przybysz.

Paweł Przybysz

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PAWEŁ PRZYBYSZ

numer w rejestrze biegłych rewidentów 11011

Data: 2021.03.02 18:01:55 CET

działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kochanowskiego 24/1 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3363

Poznań, dnia 2 marca 2021 r.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w: www.4audyt.pl
e: biuro@4audyt.pl

NIP: 781 181 7052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

An International Network of
Professional Accounting Firms

6.3. DANE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2021

Podstawowe dane

| | |
|-----------------------------------|---|
| Nazwa | Console Labs S.A. |
| Siedziba | Gdańsk |
| Adres | ul. Piastowska 7, 90-332 Gdańsk |
| Telefon/fax | +48 503-107-201 |
| Adres poczty elektronicznej | contact@console-labs.com |
| Adres strony internetowej | www.console-labs.com |
| Sąd rejestrowy Gospodarczy KRS | Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział |
| Numer KRS | 0000764563 |
| NIP | 5842780219 |
| REGON | |
| Kapitał zakładowy | 100.000,00 zł |
| Zarząd | Prezes Zarządu Marcin Wesołowski |
| Rada Nadzorcza | Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Ewa Kruchelska - – Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej |

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Emitenta

| Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2021 | Stan na 30.06.2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 265 925,22 | 15 050,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 39 383,21 | 15 050,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 39 383,21 | 15 050,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 117 542,01 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 117 542,01 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | 117 542,01 | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 109 000,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 109 000,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 109 000,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 109 000,00 | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| . | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| Wyszczególnienie | | |
| | Stan na 30.06.2021 | Stan na 30.06.2020 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 072 643,18 | 851 921,46 |
| I. Zapasy | 650 004,65 | 253 108,36 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 526 689,06 | 206 852,36 |
| 3. Produkty gotowe | 123 315,59 | 46 256,00 |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 845 593,11 | 194 368,21 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 286 131,14 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 286 131,14 | |
| - do 12 miesięcy | 286 131,14 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 46 968,73 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 46 968,73 | |
| - do 12 miesięcy | 46 968,73 | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 512 493,24 | 194 368,21 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 414 436,90 | 193 948,46 |
| - do 12 miesięcy | 414 436,90 | 193 948,46 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 23 748,36 | 419,75 |
| c) inne | 74 307,98 | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 528 506,79 | 404 444,89 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 528 506,79 | 404 444,89 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 528 506,79 | 404 444,89 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 528 506,79 | 404 444,89 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 48 538,63 | |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 2 338 568,40 | 866 971,46 |
| Wyszczególnienie | | |
| | Stan na | Stan na |
| | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 152 363,42 | 803 695,71 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 640 812,69 | 100 000,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -14 818,53 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 411 550,73 | 618 514,24 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 186 204,98 | 63 275,75 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 51 585,00 | - |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 085,00 | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| 3. Pozostałe rezerwy | 37 500,00 | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 37 500,00 | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 134 619,98 | 63 275,75 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 134 619,98 | 63 275,75 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 270,04 | 2 244,75 |
| - do 12 miesięcy | 9 270,04 | 2 244,75 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 125 349,94 | 61 031,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | - |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM: | 2 338 568,40 | 866 971,46 |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| Wyszczególnienie | Od | Od | Od 01.01.2020 do | Od |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.04.2021 | 30.06.2020 | 01.04.2020 |
| | do | do | | do |
| | 30.06.2021 | 30.06.2021 | | 30.06.2020 |
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 1 641 863,13 | 903 591,43 | 899 865,46 | 685 238,06 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 506 522,34 | 907 251,03 | 861 445,96 | 647 804,56 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 135 340,79 | -3 659,60 | 38 419,50 | 37 433,50 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 1 232 145,10 | 744 252,81 | 204 640,48 | 135 574,70 |
| I. | Amortyzacja | 11 269,94 | 7 643,38 | 2 100,00 | 1 050,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 67 015,71 | 13 904,72 | 6 163,71 | 2 566,97 |
| III. | Usługi obce | 569 678,52 | 337 106,67 | 53 223,18 | 44 338,73 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i> | 1 451,80 | | 105,59 | |
| V. | Wynagrodzenia | 518 128,74 | 334 271,05 | 143 048,00 | 87 619,00 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 54 181,44 | 42 874,41 | | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 418,95 | 8 452,58 | | |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. | Wynik ze sprzedaży (A-B) | 409 718,03 | 159 338,62 | 695 224,98 | 549 663,36 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 5 324,36 | 0,25 | 33,46 | 0,76 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Dotacje | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 5 324,36 | 0,25 | 33,46 | 0,76 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 5,47 | 2,24 | 34,42 | 0,56 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 5,47 | 2,24 | 34,42 | 0,56 |
| F. | Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | 415 036,92 | 159 336,63 | 695 224,02 | 549 663,56 |
| G. | Przychody finansowe | - | - | | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | | | |
| II. | Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i> | | | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i> | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | | | | |
| H. | Koszty finansowe | 2 138,55 | 1 431,62 | 1 080,78 | 408,15 |
| I. | Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i> | | | 994,58 | 321,95 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i> | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | 2 138,55 | 1 431,62 | 86,20 | 86,20 |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | 412 898,37 | 157 905,01 | 694 143,24 | 549 255,41 |
| J. | Podatek dochodowy | 22 698,64 | 8 073,64 | 75 629,00 | 63 153,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | -21 351,00 | | | |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | 411 550,73 | 149 831,37 | 618 514,24 | 486 102,41 |

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2021 do 30.06.2021 | Od 01.04.2021 do 30.06.2020 | Od 01.01.2020 do 30.06.2020 | Od 01.04.2020 do 30.06.2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 411 550,73 | 149 831,37 | 618 514,24 | 486 102,41 |
| II. Korekty razem | -509 319,52 | -285 876,04 | -241 655,76 | -84 027,31 |
| 1. Amortyzacja | 11 269,94 | 7 643,38 | 2 100,00 | 1 050,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | | | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 8 854,00 | 22 875,00 | | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -253 895,13 | -33 840,40 | -38 419,50 | -37 433,50 |
| 7. Zmiana stanu należności | -284 919,84 | -324 099,22 | -188 739,66 | 25 646,91 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 53 013,52 | 55 159,65 | -16 702,19 | -73 290,72 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -43 642,01 | -13 614,45 | 105,59 | |
| 10. Inne korekty | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -97 768,79 | -136 044,67 | 376 858,48 | 402 075,10 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | |
| -zbycie aktywów finansowych | | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| - odsetki | | | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | 106 504,72 | 106 504,72 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 106 504,72 | 106 504,72 | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -106 504,72 | -106 504,72 | 0,00 | 0,00 |

| C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | | | |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. Odsetki | | | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -204 273,51 | -242 549,39 | 376 858,48 | 402 075,10 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 732 780,30 | 771 056,18 | 27 586,41 | 2 369,79 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 528 506,79 | 528 506,79 | 404 444,89 | 404 444,89 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | | | 0,00 |

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

| Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2021 | Stan na 30.06.2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 1 740 812,69 | 185 181,47 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 740 812,69 | 185 181,47 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 1 540 812,69 | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 540 812,69 | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| - podziału zysku (ustawowo) | 1 540 812,69 | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| - inne | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 640 812,69 | 100 000,00 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - ... | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - ... | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -14 818,53 | -600,75 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 555 631,22 | |
| - wypracowanie zysku | 1 555 631,22 | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 1 555 631,22 | |
| - pokrycie straty | 14 818,53 | |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy | 1 540 812,69 | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 14 818,53 | 600,75 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 14 818,53 | 600,75 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 14 217,78 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 14 217,78 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - pokrycie straty | 14 818,53 | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 14 818,53 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -14 818,53 |
| 6. Wynik netto | 411 550,73 | 618 514,24 |
| a) zysk netto | 411 550,73 | 618 514,24 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 2 152 363,42 | 803 695,71 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 152 363,42 | 803 695,71 |

I. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zm.), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

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 aktualizacji.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej.

Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

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.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego. Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

II. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2021 r. Spółka wypracowała 904 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 32% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była ujemna i wyniosła minus 4 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 907 tys. zł., na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator w kwocie 400 tys. zł oraz Tank Mechanic Simulator w kwocie 383 tys. zł.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W II kwartale na przychody z Thief Simulator w kwocie 400 tys. zł składały się niemal w równych częściach z platform Xbox One oraz PlayStation 4.

W grze Tank Mechanic Simulator wyprodukowanej przez DeGenerals S.A. gracz wciela się w kustosa muzeum czołgów z okresu II wojny światowej. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 250 tys. zł oraz z Play Station 4 w kwocie 133 tys. zł.

W związku z rozwojem portfolio produktów wzrosły koszty wynagrodzeń z 88 tys. zł w II kwartale 2020 do 337 tys. zł w II kwartale 2021. Wzrost ten wynikał ze zwiększenia zatrudnienia, obecnie Spółka współpracuje na stałe z 27 osobami.

W II kwartale 2021 roku Spółka poniosła 173 tys. zł. kosztów związanych z publiczną ofertą akcji, na którą złożyło się głównie przygotowanie i przeprowadzenie oferty oraz koszty promocji oferty. Koszty te obciążąły pozycję usługi obce.

W II kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła około 150 tys. zł. zysku netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

| | Gra | Konsole | Udział w przychodach | Data premiery / przewidywana data premiery |
|----|---------------------------------|--|---|---|
| 1 | Ultimate Fishing Simulator | Xbox One, PS4 | 50% | Xbox One - 29.05.2020 PS4 – 18.12.20 |
| 2 | Thief Simulator | Xbox One, PS4 | 50% | Xbox One - 19.02.2020 PS4 - 12.8.2020 |
| 3 | Thief Simulator | MacOS | 50% | MacOS – 24.10.2019 |
| 5 | Lust for Darkness | MacOS | 50% | MacOS – 20.01.2020 |
| 4 | Tank Mechanic Simulator | Xbox One, PS4, MacOS | 50% (70%*) | Xbox One – 19.05.2021 PS4 – 19.05.2021 MacOS – 02.10.20 |
| 6 | Orbital Racer | Xbox One, PS4 | 50% | Xbox One - 03.03.2021 PS4 – 09.06.2021 |
| 7 | Car Demolition Clicker | Nintendo Switch, Xbox One | 50% (NS) 45% (Xbox One) 90% (PS4) | Xbox One – 02.12.20 PS4- 03.03.21 Nintendo Switch – 29.04.2021 |
| 8 | Go All Out | Xbox One, PS4 | 40% | Xbox One – Q3`21 PS4 – Q3`21 |
| 9 | Radio Commander | Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 50% | Xbox One – 18.12.20 PS4 – 25.01.21 Nintendo Switch – 11.01.21 |
| 10 | Skinny & Franco: First Violence | Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch | 40% | Xbox One – Q4`21 PlayStation 4 – Q4`21 Xbox Series - Q4`21 PlayStation 5 - Q4`21 Nintendo Switch - Q4`21 |
| 11 | Dieselpunk Wars | Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 50% | Xbox One – Q3 / Q4`21 PS4 – Q3 / Q4`21 Nintendo Switch - Q3 / Q4`21 |
| 12 | Succubus | Xbox One, Xbox S/X, PS4, PS5 | 20% | Xbox One – Q1`22 Xbox S/X – Q1`22 PS4 - Q1`22 PS5 - Q1`22 |
| 13 | Madness Beverage | Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch | 45% | Xbox One – 28.07.2021 PlayStation 4 – Q3`21 Xbox Series – Q3`21 PlayStation 5 – Q3`21 Nintendo Switch – Q3`21 |
| 14 | Mech Mechanic | Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 50% | Xbox X – Q3`21 PS5 - Q3`21 Xbox One – 31.08.2021 PS4 - Q3`21 Nintendo Switch - Q3`21 |
| 15 | Ultimate Ski Jumping 2020 | PS4 | 60% | PS4 – 09.06.2021 |
| 16 | Yacht Simulator | Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 40% | nie wcześniej niż Q1 2022 |
| 17 | Contraband Police | Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch | 30% | nie wcześniej niż Q1 2022 |

* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

W opinii Zarządu Spółka rozwija się dynamicznie, osiągając znacząco wyższe przychody ze sprzedaży produktów, jednocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier na wszystkie typy konsol (w tym m.in. gry Mech Mechanic Simulator). Spółka pracuje również nad dużą aktualizacją zwiększającą zawartość gry Thief Simulator wraz z płatnymi dodatkami (DLC). Spółka oczekuje, że płatne dodatki wpłyną pozytywnie na przychody i zysk Spółki w nadchodzących kwartałach. W omawianym okresie Spółka wydała grę Tank Mechanic Simulator na platformy Xbox i Play Station 4. II kwartał 2021 pozbawiony był istotnych niepowodzeń. Epidemia Covid, ani lockdown nie wpłynęły negatywnie na wyniki Spółki.

III. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

IV. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy.

V. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw w obszarze rozwoju nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka posiada 59% akcji w kapitale zakładowym Beast Games S. A. z siedzibą w Gdańsku. Spółka Beast Games S.A. nie jest objęta konsolidacją. (dane są nieistotne)

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Beast Games S.A. podstawowe dane finansowe na dzień 30.06.2021

| | |
|--------------------------|---------------------|
| <i>Przychody netto</i> | <i>120 tys. zł.</i> |
| <i>Koszty operacyjne</i> | <i>121 tys. zł.</i> |
| <i>Strata netto</i> | <i>2 tys. zł.</i> |
| <i>Aktywa razem</i> | <i>149 tys. zł.</i> |
| <i>Kapitał własny</i> | <i>146 tys. zł.</i> |

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 30.06.2021

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w liczbie głosów na WZA |
|-------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| PlayWay S.A. | 652 947 | 65,29% | 652 947 | 65,29% |
| Sebastian Kijaczko | 69 484 | 6,95% | 69 484 | 6,95% |
| Marcin Wesołowski | 52 989 | 5,30% | 52 989 | 5,30% |
| Pozostali akcjonariusze | 224 580 | 22,46% | 224 580 | 22,46% |
| RAZEM | 1.000.000 | 100,00% | 1.000.000 | 100,00% |

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

| <i>Forma zatrudnienia</i> | <i>Liczba zatrudnionych</i> | <i>Liczba pełnych etatów</i> |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| <i>Umowa o pracę</i> | <i>12</i> | <i>12</i> |
| <i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i> | <i>15</i> | <i>-</i> |

Dane na dzień 30 czerwca 2021 r.

7. ZAŁĄCZNIKI

7.1. ODPIS Z KRS

Strona 1 z 6

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 05.07.2021 godz. 07:50:17

Numer KRS: 0000764563

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

| | | | | |
|---|-----------------|-------------------|----------------------|------------|
| Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym | 31.12.2018 | | | |
| Ostatni wpis | Numer wpisu | 18 | Data dokonania wpisu | 27.06.2021 |
| | Sygnatura akt | RDF/303980/21/776 | | |
| | Oznaczenie sądu | SYSTEM | | |

Dział 1

| Rubryka 1 - Dane podmiotu | |
|---|-----------------------------------|
| 1.Oznaczenie formy prawnej | SPÓŁKA AKCYJNA |
| 2.Numer REGON/NIP | REGON: 382174209, NIP: 5842780219 |
| 3.Firma, pod którą spółka działa | CONSOLE LABS SPÓŁKA AKCYJNA |
| 4.Dane o wcześniejszej rejestracji | ----- |
| 5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej? | NIE |
| 6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego? | NIE |

| Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu | |
|---------------------------------------|--|
| 1.Siedziba | kraj POLSKA, woj. POMORSKIE, powiat GDAŃSK, gmina GDAŃSK, miejsc. GDAŃSK |
| 2.Adres | ul. PIASTOWSKA, nr 7, lok. ---, miejsc. GDAŃSK, kod 80-332, poczta GDAŃSK, kraj POLSKA |
| 3.Adres poczty elektronicznej | ----- |
| 4.Adres strony internetowej | HTTP://CONSOLE-LABS.COM |

| Rubryka 3 - Oddziały | |
|----------------------|--|
| Brak wpisów | |

| Rubryka 4 - Informacje o statucie | |
|---|---|
| 1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu | 1 AKT NOTARIALNY REP. A NR 3887/2018 Z 29.10.2018 R. SPORZĄDZONY PRZEZ NOTARIUSZ JADWIGĘ ZACHARZEWSKĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE NA ZASADACH SPÓŁKI CYWILNEJ POD FIRMĄ: KANCELARIA NOTARIALNA JADWIGA ZACHARZEWSKA ANNA NIŻYŃSKA NOTARIUSZE SPÓŁKA CYWILNA (UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 18, 00-052 WARSZAWA) |

| Rubryka 5 | |
|--|--------------|
| 1.Czas, na jaki została utworzona spółka | NIEOZNACZONY |
| 2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki | ----- |
| 4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji? | NIE |
| 5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku? | NIE |

| Rubryka 6 - Sposób powstania spółki |
|-------------------------------------|
| Brak wpisów |

| Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza |
|---------------------------------------|
| Brak wpisów |

| Rubryka 8 - Kapitał spółki | |
|---|----------------|
| 1.Wysokość kapitału zakładowego | 100 000,00 ZŁ. |
| 2.Wysokość kapitału docelowego | ----- |
| 3.Liczba akcji wszystkich emisji | 1000000 |
| 4.Wartość nominalna akcji | 0,10 ZŁ. |
| 5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego | 100 000,00 ZŁ. |
| 6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego | ----- |
| Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu | |
| Brak wpisów | |

| Rubryka 9 - Emisja akcji | | |
|--------------------------|--|-----------------------------|
| 1 | 1.Nazwa serii akcji | A |
| | 2.Liczba akcji w danej serii | 1000000 |
| | 3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane | AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE |

| Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych |
|--|
| Brak wpisów |

| Rubryka 11 | |
|---|-----|
| 1.Czy zarząd lub rada administrująca są | NIE |

| | |
|--|--|
| upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych? | |
|--|--|

Dział 2

| Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu | | |
|---|--|----------------|
| 1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu | ZARZĄD | |
| 2.Sposób reprezentacji podmiotu | DO REPREZENTACJI SPÓŁKI UPRAWNIENI SĄ: - W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO : PREZES ZARZĄDU; - W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO : KAŻDY Z CZŁONKÓW ZARZĄDU SAMODZIELNIE | |
| Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu | | |
| 1 | 1.Nazwisko / Nazwa lub firma | WESOŁOWSKI |
| | 2.Imiona | MARCIN |
| | 3.Numer PESEL/REGON | 94022603011 |
| | 4.Numer KRS | **** |
| | 5.Funkcja w organie reprezentującym | PREZES ZARZĄDU |
| | 6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach? | NIE |
| | 7.Data do jakiej została zawieszona | ***** |

| Rubryka 2 - Organ nadzoru | | | |
|---------------------------|--|----------------|--------------------|
| 1 | 1.Nazwa organu | RADA NADZORCZA | |
| | Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu | | |
| | 1 | 1.Nazwisko | CZARNECKI |
| | | 2.Imiona | GRZEGORZ ARKADIUSZ |
| | | 3.Numer PESEL | 74082100530 |
| | 2 | 1.Nazwisko | KARBOWSKI |
| | | 2.Imiona | PIOTR |
| | | 3.Numer PESEL | 85040116595 |
| | 3 | 1.Nazwisko | OLEJNICZAK |
| | | 2.Imiona | TOMASZ |
| 3.Numer PESEL | | 86060203953 | |

| Rubryka 3 - Prokurenci | | |
|------------------------|--|--|
| Brak wpisów | | |

Dział 3

| Rubryka 1 - Przedmiot działalności | | |
|---|---|---|
| 1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy | 1 | 58, 21, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH |
| 2.Przedmiot pozostałej działalności | 1 | 58, 29, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA |

| | | |
|----------------|---|---|
| przedsiębiorcy | 2 | 62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM |
| | 3 | 32, 40, Z, PRODUKCJA GIER I ZABAWEK |
| | 4 | 58, 19, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA |
| | 5 | 18, 20, Z, REPRODUKCJA ZAPISANYCH NOŚNIKÓW INFORMACJI |
| | 6 | 63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH |
| | 7 | 47, 41, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH |
| | 8 | 77, 40, Z, DZIERŻAWA WŁASNOŚCI INTELEKTUALNEJ I PODOBNYCH PRODUKTÓW, Z WYŁĄCZENIEM PRAC CHRONIONYCH PRAWEM AUTORSKIM |
| | 9 | 47, 91, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET |

| Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach | | | |
|--|-------------------|---------------|-----------------------------|
| Rodzaj dokumentu | Nr kolejny w polu | Data złożenia | Za okres od do |
| 1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego | 1 | 06.11.2019 | OD 29.10.2018 DO 31.12.2018 |
| | 2 | 15.07.2020 | OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 |
| | 3 | 27.06.2021 | OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 |
| 2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego | 1 | ***** | OD 29.10.2018 DO 31.12.2018 |
| | 2 | ***** | OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 |
| | 3 | ***** | OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 |
| 3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego | 1 | ***** | OD 29.10.2018 DO 31.12.2018 |
| | 2 | ***** | OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 |
| | 3 | ***** | OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 |
| 4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu | 1 | ***** | OD 29.10.2018 DO 31.12.2018 |
| | 2 | ***** | OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 |
| | 3 | ***** | OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 |

| Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej |
|--|
| Brak wpisów |

| Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego |
|---|
| Brak wpisów |

| Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy | |
|---|------------|
| 1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe | 31.12.2018 |

Dział 4

| Rubryka 1 - Zaległości |
|------------------------|
| Brak wpisów |

| Rubryka 2 - Wierzytelności |
|----------------------------|
| Brak wpisów |

| Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego |
|---|
| Brak wpisów |

| Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych |
|---|
| Brak wpisów |

Dział 5

| Rubryka 1 - Kurator |
|---------------------|
| Brak wpisów |

Dział 6

| Rubryka 1 - Likwidacja |
|------------------------|
| Brak wpisów |

| Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu |
|---|
| Brak wpisów |

| Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny |
|---------------------------------|
| Brak wpisów |

| Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu |
|---|
| Brak wpisów |

| Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym |
|---|
| Brak wpisów |

| Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym |
|---|
| Brak wpisów |

| Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji |
|--|
| Brak wpisów |

| |
|--|
| Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej |
|--|

| |
|-------------|
| Brak wpisów |
|-------------|

| |
|--------------------------------------|
| data sporządzenia wydruku 05.07.2021 |
|--------------------------------------|

| |
|--|
| adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl |
|--|

7.2. AKTUALNY TEKST STATUTU EMITENTA

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Firma

§1

1. Firma Spółki brzmi: Console Labs Spółka Akcyjna. -----
2. Spółka może używać skrótu: Console Labs S.A.-----
3. Spółka może używać firmy również łącznie z wyróżniającym ją znakiem.

Siedziba

§2

Siedzibą Spółki jest Gdańsk. -----

Obszar i zakres działania

§3

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.-----
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek, spółdzielni oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach. -----

Czas trwania Spółki

§4

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. -----

Przedmiot działalności Spółki

§5

1. Przedmiot działalności Spółki obejmuje:-----
 - 1) PKD 58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,-----
 - 2) PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,-----
 - 3) PKD 58.13.Z Wydawanie gazet,-----
 - 4) PKD 58.14.Z Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,-----
 - 5) PKD 18.11.Z Drukowanie gazet,-----
 - 6) PKD 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza,-----
 - 7) PKD 18.13.Z Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,-----
 - 8) PKD 18.20.Z Reprodukacja zapisanych nośników informacji,-----
 - 9) PKD 32.40.Z Produkcja gier i zabawek,-----
 - 10) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,-----
 - 11) PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,-----
 - 12) PKD 47.65.Z Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,-----
 - 13) PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,-----
 - 14) PKD 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,-----
 - 15) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,-----
 - 16) PKD 73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,-----
 - 17) PKD 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),-----
 - 18) PKD 73.12.D Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,-----

- 19) PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, -----
 - 20) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, -----
 - 21) PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi, -----
 - 22) PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych. -----
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego organu państwa, prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji. -----

Kapitał zakładowy

§6

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0000001 do A1000000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. -----
2. Przed zarejestrowaniem Spółki, kapitał zakładowy został pokryty i opłacony w całości. -----
3. Założycielami Spółki są: PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwalski, Marcin Wesołowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński. -----

Akcje

§7

1. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne. -----
2. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. -----
3. Akcje mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych. -----

Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego

§8

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
3. W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną literą alfabetu.
4. Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji. -----
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje. -----
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie wymagają większości $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze. -----

Umorzenie akcji

§9

1. Akcje mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym. -----
2. Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd proponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji. ----
3. Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną. umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego. -----
4. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki. -----

Organy Spółki

§10

Organami Spółki są: -----

- 1) Walne Zgromadzenie,-----
- 2) Rada Nadzorcza,-----
- 3) Zarząd.-----

Walne Zgromadzenie

§ 11

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne. -----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. -----
3. Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki, w Warszawie lub w Hornówku, a w przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną, w siedzibie spółki prowadzącej giełdę. -----
4. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/2 (jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza. -----
5. Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na 3 (trzy) tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia. -----
6. W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej Spółki, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.-----

§ 12

1. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. -----
2. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.-----
3. Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. --
4. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 4 (cztery) dni, a w przypadku, gdy Spółka będzie miała charakter spółki publicznej nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia. -----
5. Poza innymi sprawami wskazanymi w Kodeksie spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają: -----
 - 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, -----
 - 2) podział zysków lub pokrycie strat, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenie daty ustalenia prawa do dywidendy, wysokości dywidendy i termin wypłaty dywidendy, -----
 - 3) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,-----
 - 4) podejmowanie postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody, wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowaniu zarządu albo nadzoru,-----
 - 5) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego, -----
 - 6) rozwiązanie Spółki i wyznaczanie likwidatora, -----
 - 7) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych, -----

- 8) nabycie akcji własnych Spółki w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 361 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych, -----
 - 9) zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, -
 - 10) zawarcie umowy o zarządzanie spółką zależną, -----
 - 11) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej, -----
 - 12) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia, -----
 - 13) podejmowanie uchwał o umorzeniu akcji, -----
 - 14) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy), -----
 - 15) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej, -----
 - 16) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą. -----
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5, punkty 7 i 9 zapadają większością $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze. -----
 7. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. -----
 8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego. -----
 9. Każdy z akcjonariuszy może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. -----
 10. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad. -----
 11. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. -----
 12. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów (tj. stosunkiem głosów „za” do „przeciw”), chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.---
 13. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu. -----

§ 13

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. -----
2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie może określać Regulamin Walnego Zgromadzenia. -----
3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia. -----

Rada Nadzorcza

§ 14

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach jej przedsiębiorstwa. W przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, powierza się Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji komitetu audytu. -----
2. Rada Nadzorcza składa się z od 3 (trzech) do 7 (siedmiu) członków. -----

3. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. -----
4. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. -----
5. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady i kierował jej pracami. -----
6. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż 3 (trzy) razy w roku obrotowym. -----
7. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----
8. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej, ani wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----
9. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały. -----
10. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad. -----
11. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny Członek Rady Nadzorczej. -----
12. Przewodniczący może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej. -----
13. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. --
14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą. -----
15. We wszystkich sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej uchwała podjęta poza posiedzeniem w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest tak samo ważna jak uchwała podjęta na przepisowo zwołanym i odbytym posiedzeniu Rady Nadzorczej, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział. -----
16. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów. -----
17. Niezależny Członek Rady Nadzorczej potwierdza wobec pozostałych członków Rady Nadzorczej, że spełnia kryteria niezależności. Niezależny członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat wszelkich okoliczności powodujących utratę przez niego tej cechy. -----
18. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym: -----
 - 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, -----
 - 2) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami, -----
 - 3) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu, -----

- 4) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,-----
- 5) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,-----
- 6) Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Zarząd Spółki (w tym Prezesa i Wiceprezesów Zarządu oraz Członków Zarządu) oraz ustala wynagrodzenie członków Zarządu.-----

Zarząd

§ 15

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. -----
2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu oraz Wiceprezesi Zarządu i Członkowie Zarządu powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. -----
3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję. -----
4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu. -----
5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.-----
6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu. -----
7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został powiadomiony pisemnie o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu. -----
8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać pisemne powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić inny sposób i krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki. -----
9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia. -----
10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu.-----
11. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa. -----
12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych.-----
13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie.-----
14. Do reprezentacji Spółki uprawnieni są:-----
 - a) w przypadku Zarządu jednoosobowego: Prezes Zarządu, -----
 - b) w przypadku Zarządu wieloosobowego: każdy z Członków Zarządu samodzielnie.-----
15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów. -----
16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. -----

Udział w zysku i fundusze Spółki

§ 16

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. -----
2. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:-----
 - 1) kapitał zakładowy, -----
 - 2) kapitał zapasowy, -----
 - 3) fundusz rezerwowy. -----
3. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć również inne fundusze, w tym na pokrycie poszczególnych strat lub wydatków albo z przeznaczeniem na określone cele (kapitał rezerwowy). -----
4. Wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie. -----
5. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% (osiem procent) czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 (jedna trzecia) kapitału zakładowego. -----

Dywidenda

§ 17

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały albo w okresie kolejnych (trzech) miesięcy, licząc od tego dnia. -----
2. Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk. -----

Rachunkowość

§ 18

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa. -----

Rok obrotowy

§ 19

1. Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego. -----
2. W ciągu 3 (trzech) miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Zarząd zobowiązany jest sporządzić i przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Spółki w ubiegłym roku obrotowym. -----

Postanowienia końcowe

§ 20

1. Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym”. -----
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

7.3. TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU EMITENTA NIEZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD

W dniu 5 sierpnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 5 w sprawie zmian Statutu Spółki oraz Uchwałę nr 6 w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki. Akt notarialny sporządził zastępca notarialny Paweł Gutkowski, zastępca notariusza Bartosza Walendy prowadzącego kancelarię notarialną w Warszawie przy ul. Dzielnej 73 lok. 43, za Repertorium A 9079/2021.

Uchwała nr 5
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą: CONSOLE LABS Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku
(dalej: Spółka)
z dnia 05 sierpnia 2021 roku

w sprawie zmian Statutu Spółki

Działając na podstawie art. 415 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwała, co następuje: -----

§ 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zmienia Statut Spółki w ten sposób, że: -----

- 1) **skreśla się dotychczasową treść § 7 ust. 3 w brzmieniu:** -----
„Akcje mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych.” -----
- 2) **skreśla się dotychczasową treść § 8 ust. 6 w brzmieniu:** -----
„Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie wymagają większości $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.” -----
- 3) **wykreśla się dotychczasową treść § 11 ust. 6 i w jego miejsce wpisuje się nową w brzmieniu:** -----
„W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej spółki oraz w sposób właściwy dla spółek publicznych, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.” -----
- 4) **skreśla się dotychczasową treść § 12 ust. 6 w brzmieniu:** -----
„Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5 punkty 7 i 9 zapadają większością $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.” -----

- 5) wykreśla się dotychczasową treść § 14 ust. 1 i 2 i w ich miejsce wpisuje się nową w brzmieniu: -----
„1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach jej przedsiębiorstwa. -----
2. Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków.” -----
- 6) skreśla się dotychczasową treść § 14 ust. 17 w brzmieniu: -----
„Niezależny Członek Rady Nadzorczej potwierdza wobec pozostałych członków Rady Nadzorczej, że spełnia kryteria niezależności. Niezależny członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat wszelkich okoliczności powodujących utratę przez niego tej cechy.” -----
- 7) wykreśla się dotychczasową treść § 17 ust. 1 i w jego miejsce wpisuje się nową w brzmieniu:-----
„Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie.”-----
- 8) skreśla się dotychczasową treść § 20 ust. 1 w brzmieniu: -----
„Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym.” -----
§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia oraz z mocą obowiązującą od dnia rejestracji zmian wynikających z niniejszej uchwały w Krajowym Rejestrze Sądowym.-----

Uchwała nr 6
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą: CONSOLE LABS Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku
(dalej: Spółka)
z dnia 05 sierpnia 2021 roku

w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w związku ze zmianą Statutu Uchwałą nr 5 dzisiejszego Zgromadzenia, przyjmuje tekst jednolity Statutu Spółki w następującym brzmieniu: -----

„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Firma

§1

1. Firma Spółki brzmi: Console Labs Spółka Akcyjna. -----
2. Spółka może używać skrótu: Console Labs S.A. -----
3. Spółka może używać firmy również łącznie z wyróżniającym ją znakiem. -----

Siedziba

§2

Siedzibą Spółki jest Gdańsk.-----

Obszar i zakres działania

§3

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami. --
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek, spółdzielni oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach. -----

Czas trwania Spółki

§4

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.-----

Przedmiot działalności Spółki

§5

1. Przedmiot działalności Spółki obejmuje: -----
 - 1) PKD 58.21.Z - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych, -----
 - 2) PKD 62.01.Z - Działalność związana z oprogramowaniem, -----
 - 3) PKD 58.13.Z - Wydawanie gazet, -----
 - 4) PKD 58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków, -----
 - 5) PKD 18.11.Z - Drukowanie gazet, -----
 - 6) PKD 58.19.Z - Pozostała działalność wydawnicza, -----
 - 7) PKD 18.13.Z - Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
 - 8) PKD 18.20.Z - Reprodukacja zapisanych nośników informacji, -----
 - 9) PKD 32.40.Z - Produkcja gier i zabawek, -----
 - 10) PKD 46.51.Z - Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,-----
 - 11) PKD 47.41.Z - Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----
 - 12) PKD 47.65.Z - Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, -----
 - 13) PKD 47.91.Z - Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, -----
 - 14) PKD 58.29.Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania, -----
 - 15) PKD 63.11.Z - Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność, -----
 - 16) PKD 73.12.B - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych, -----
 - 17) PKD 73.12.C - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet), -----
 - 18) PKD 73.12.D - Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach, -----
 - 19) PKD 77.40.Z - Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, -----
 - 20) PKD 47.99.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, -----
 - 21) PKD 59.12.Z - Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi, -----
 - 22) PKD 63.12.Z - Działalność portali internetowych.-----
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego

organu państwa, prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji. -----

Kapitał zakładowy

§6

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0000001 do A1000000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. -----
2. Przed zarejestrowaniem Spółki, kapitał zakładowy został pokryty i opłacony w całości. --
3. Założycielami Spółki są: PlayWay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Robert Kaszubowski, Sebastian Kijaczko, Karol Suwalski, Marcin Wesołowski, Szymon Migowski, Jagoda Mantaj i Jakub Trzebiński. -----

Akcje

§7

1. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne. -----
2. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. -----

Podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego

§8

1. Kapitał zakładowy może być podwyższony lub obniżony na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
3. W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną literą alfabetu. -----
4. Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji. -----
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje. -----

Umorzenie akcji

§9

1. Akcje mogą być umarzone za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym. -----
2. Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd proponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji. -----
3. Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego. -----
4. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki. -----

Organy Spółki

§10

Organami Spółki są: -----

- 1) Walne Zgromadzenie, -----
- 2) Rada Nadzorcza, -----
- 3) Zarząd. -----

Walne Zgromadzenie

§11

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.-----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie 6 (sześciu) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.-----
3. Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki, w Warszawie lub w Hornówku, a w przypadku gdy Spółki stanie się spółką publiczną, w siedzibie spółki prowadzącej giełdę.-----
4. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej $\frac{1}{2}$ (jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza.-----
5. Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na 3 (trzy) tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia.-----
6. W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej spółki oraz w sposób właściwy dla spółek publicznych, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.-----

§12

1. Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.-----
2. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały. -
3. Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej $\frac{1}{20}$ (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.-----
4. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 4 (cztery) dni, a w przypadku, gdy Spółka będzie miała charakter spółki publicznej nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.-----
5. Poza innymi sprawami wskazanymi w Kodeksie spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:-----
 - 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,-----
 - 2) podział zysków lub pokrycie strat, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenie daty ustalenia prawa do dywidendy, wysokości dywidendy i termin wypłaty dywidendy,-----
 - 3) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,-----
 - 4) podejmowanie postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody, wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowaniu zarządu albo nadzoru,-----

- 5) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego, -----
 - 6) rozwiązanie Spółki i wyznaczenie likwidatora, -----
 - 7) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 §2 Kodeksu spółek handlowych, -----
 - 8) nabycie akcji własnych Spółki w przypadku określonym w art. 362 §1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 361 §1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych; -----
 - 9) zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,-----
 - 10) zawarcie umowy o zarządzanie spółką zależną,-----
 - 11) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej, -----
 - 12) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia,-----
 - 13) podejmowanie uchwał o umorzeniu akcji, -----
 - 14) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy),-----
 - 15) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej,-----
 - 16) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą -----
6. *[uchylony]* -----
7. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. -----
 8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością $\frac{3}{4}$ (trzy czwarte) głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego. --
 9. Każdy z akcjonariuszy może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.-----
 10. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.-----
 11. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.-----
 12. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów (tj. stosunkiem głosów „za” do „przeciw”), chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej. -----
 13. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu. -----

§13

- I. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.-----

2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie może określać Regulamin Walnego Zgromadzenia.-----
3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.-----

Rada Nadzorcza

§14

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach jej przedsiębiorstwa.-----
2. Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków.-----
3. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.-----
4. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.-----
5. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady i kierował jej pracami.-----
6. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż 3 (trzy) razy w roku obrotowym.-----
7. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.-----
8. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej, ani wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej.-----
9. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględnić sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały.-----
10. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad.-----
11. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny Członek Rady Nadzorczej.-----
12. Przewodniczący może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.-----
13. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.-----

14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą.-----
15. We wszystkich sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej uchwała podjęta poza posiedzeniem w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest tak samo ważna jak uchwała podjęta na przepisowo zwołanym i odbytym posiedzeniu Rady Nadzorczej, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział. -----
16. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.-----
17. [uchylony]-----
18. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym:-----
 - 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, -----
 - 2) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami. -----
 - 3) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,-----
 - 4) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,-----
 - 5) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,-
 - 6) Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Zarząd Spółki (w tym Prezesa i Wiceprezesów Zarządu oraz Członków Zarządu) oraz ustala wynagrodzenie członków Zarządu.-----

Zarząd

§15

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. -----
2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu oraz Wiceprezesi Zarządu i Członkowie Zarządu powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą.-----
3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję. -----
4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu. -----
5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.-----
6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu. -----
7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został powiadomiony pisemnie o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu.-----
8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo

- zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać pisemne powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić inny sposób i krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki. -----
9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia. -----
 10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu. -----
 11. Do wykonania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa. -----
 12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych.-----
 13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie. -----
 14. Do reprezentacji Spółki uprawnieni są: -----
 - a) w przypadku Zarządu jednoosobowego: Prezes Zarządu, -----
 - b) w przypadku Zarządu wieloosobowego: każdy z Członków Zarządu samodzielnie.---
 15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów. --
 16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.-----

Udział w zysku i fundusze Spółki

§16

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. -----
2. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze: -----
 - 1) kapitał zakładowy,-----
 - 2) kapitał zapasowy,-----
 - 3) fundusz rezerwowy. -----
3. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć również inne fundusze, w tym na pokrycie poszczególnych strat lub wydatków albo z przeznaczeniem na określone cele (kapitał rezerwowy).-----
4. Wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie. --
5. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% (osiem procent) czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 (jedna trzecia) kapitału zakładowego. -----

Dywidenda

§17

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. -----
2. Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk. -----

Rachunkowość

§18

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa. -----

Rok obrotowy

§19

1. Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego. -----
2. W ciągu 3 (trzech) miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Zarząd zobowiązany jest sporządzić i przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Spółki w ubiegłym roku obrotowym. -----

Postanowienia końcowe

§20

1. *[uchylony]*. -----
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.” -----

7.4. OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA/OPINIE BIEGŁYCH REWIDENTÓW Z BADANIA WARTOŚCI WKŁADÓW NIEPIENIĘŻNYCH WNIESIONYCH W OKRESIE OSTATNICH 2 LAT OBROTOWYCH NA POKRYCIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO EMITENTA LUB JEGO POPRZEDNIKA PRAWNEGO, CHYBA ŻE ZGODNIE Z WŁAŚCIWYMI PRZEPISAMI PRAWA BADANIE WARTOŚCI TYCH WKŁADÓW NIE BYŁO WYMAGANE

W okresie ostatnich 2 lat obrotowych nie miało miejsca wniesienie wkładów niepieniężnych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego.

7.5. DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW

| | |
|--|--|
| Akcje serii A, Akcje, | 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda |
| Data Dokumentu Informacyjnego | Data sporządzenia Dokumentu Informacyjnego |
| Dom Maklerski BDM S.A., Autoryzowany Doradca | Dom Maklerski BDM Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Stojałowskiego 27, 43-300 Bielsko-Biała wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000008665, NIP: 5470244972, kapitał zakładowy w wysokości 19 796 924,00 zł, w pełni wpłacony |
| Doradca Prawny | SSW Pragmatic Solutions Spaczyński, Szczepaniak Sp.k. z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Rondo ONZ 1/p. 12, 00-124 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000583564 |
| Dz. U. | Dziennik Ustaw Rzeczypospolitej Polskiej |
| Dz. U. UE | Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej |
| Dzień Roboczy | każdy dzień inny niż sobota oraz dzień uznany za wolny od pracy na podstawie właściwych przepisów, który nie został uchwałą Zarządu KDPW wyłączony przy obliczaniu terminów, a także każdy dzień, który na mocy uchwały Zarządu KDPW został uznany za dzień, który należy uwzględnić przy obliczaniu terminów |
| EBIT | (ang. earnings before deducting interest and taxes) – zysk operacyjny, czyli zysk przed odliczeniem podatków i odsetek |
| EBITDA | (ang. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) – zysk operacyjny przedsiębiorstwa przed potrąceniem odsetek od zaciągniętych zobowiązań oprocentowanych (kredytów, obligacji), podatków, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych |
| Emitent, Spółka | Console Labs Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000764563, posiadająca NIP: 5842780219, REGON: 382174209 |
| GPW, Giełda, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, Organizator ASO | Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. |
| Grupa PlayWay S.A. | Grupa kapitałowa obejmująca PlayWay S.A. jako jednostkę dominującą oraz jej jednostki zależne, m.in. Emitenta |
| KDPW | Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie |
| Kodeks Spółek Handlowych, Ksh, KSH | Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1526 ze zm.) |
| Komisja Europejska, KE | Komisja Europejska - organ wykonawczy Unii Europejskiej |
| Komisja, KNF | Komisja Nadzoru Finansowego |
| KPC | Ustawa z dnia 17 listopada 1964 roku Kodeks postępowania cywilnego (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1575 ze zm.) |
| KRS | Krajowy Rejestr Sądowy |
| NewConnect, rynek NewConnect, ASO | Alternatywny System Obrotu w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect |
| Oferta Publiczna | Oferta publiczna Akcji serii A przeprowadzona na podstawie memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 37b Ustawy o Ofercie Publicznej, trwająca od 5 maja 2021 roku do 27 maja 2021 roku |

| | |
|--|--|
| PLN, złoty, zł | złoty polski |
| Prawo Dewizowe | Ustawa z dnia 27 lipca 2002 roku Prawo dewizowe (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1708 ze zm.) |
| Prawo Restrukturyzacyjne | Ustawa z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 814 ze zm.) |
| Prawo Upadłościowe | Ustawa z dnia 28 lutego 2003 roku Prawo upadłościowe (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1228 ze zm.) |
| Rachunek Papierów Wartościowych | Rachunek papierów wartościowych w rozumieniu art. 4 ust. 1 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi |
| Rachunek Zbiorczy | Zbiorczy rachunek papierów wartościowych w rozumieniu art. 8a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi |
| Rada GPW | Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. |
| Rada Nadzorcza | Rada Nadzorcza Emitenta |
| Regulacje KDPW | Szczegółowe Zasady, Regulamin KDPW lub wszelkie inne obowiązujące regulaminy i procedury przyjęte przez KDPW, określające sposób powadzenia przez KDPW systemu depozytowo-rozliczeniowego |
| Regulamin ASO | Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 roku (ze zm.) |
| Regulamin KDPW | Regulamin Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. |
| Rozporządzenie MAR | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz.Urz.U.E z dnia 12 czerwca 2014 roku, L Nr 173, s. 1, ze zm.) |
| Rozporządzenie Prospektowe | Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (Dz.Urz.U.E.L Nr 168, str. 12); |
| Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji | Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (rozporządzenie WE w sprawie kontroli łączenia przedsiębiorstw) (Dz.Urz.U.E.L Nr 24, str. 1) |
| Statut | Statut Emitenta |
| Szczegółowe Zasady Działania KDPW | Szczegółowe Zasady Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych |
| Ustawa o Biegłych Rewidentach | Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1415 ze zm.) |
| Ustawa o Funduszach Inwestycyjnych | Ustawa z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 605k) |
| Ustawa o Kontroli Inwestycji | Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 2145 ze zm.) |
| Ustawa o Krajowym Rejestrze Sądowym | Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 112 ze zm.) |
| Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi | Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 328 ze zm.) |
| Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów | Ustawa z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 275) |
| Ustawa o Ofercie Publicznej | Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 2080 ze zm.) |

| | |
|---|---|
| Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych | Ustawa z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 1128 ze zm.) |
| Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych | Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1406 ze zm.) |
| Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych | Ustawa z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 815 ze zm.) |
| Ustawa o Podatku od Spadków i Darowizn | Ustawa z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 1043) |
| Ustawa o Rachunkowości | Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 217 ze zm.) |
| Walne Zgromadzenie, WZA | Walne Zgromadzenie Emitenta |
| Zarząd | Zarząd Emitenta |