



**O X Y G E N**

# **Skonsolidowany raport kwartalny OXYGEN S.A.**

za okres

**od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.**

Wrocław, dnia 15 maja 2023 roku



|                                                                                                                                                                                                                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....                                                                                                                                                                                                                   | 3  |
| 1.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY                                                                                                                                                                                                                                    | 3  |
| 1.2. AKCJONARIAT                                                                                                                                                                                                                                          | 4  |
| 1.3. ZARZĄD                                                                                                                                                                                                                                               | 5  |
| 1.4. RADA NADZORCZA                                                                                                                                                                                                                                       | 5  |
| 1.5. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OXYGEN.                                                                                                                                                                                                                  | 6  |
| 2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI                                                                                                                                                                                                                    | 6  |
| 2.1 BILANS                                                                                                                                                                                                                                                | 11 |
| 2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT                                                                                                                                                                                                                               | 14 |
| 3. GRUPA KAPITAŁOWA                                                                                                                                                                                                                                       | 15 |
| 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.                                                                                                                                                          | 17 |
| 5. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA SKRÓCONE.                                                                                                                                                                                        | 17 |
| 5.1. BILANS EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                                                                | 17 |
| 5.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                                               | 19 |
| 5.3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE EMITENTA SKRÓCONE (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                                          | 20 |
| 5.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                                       | 21 |
| 6. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE.                                                                                                                                                                               | 22 |
| 6.1. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                                           | 22 |
| 6.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                          | 24 |
| 6.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                     | 25 |
| 6.4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).                                                                                                                                                                  | 26 |
| 7. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ, SYTUACJĘ FINANSOWĄ ORAZ WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM                                                                                                    | 27 |
| 9. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI (W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU). | 30 |
| 10. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODJĄŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNOŚCI.                            | 30 |
| 11. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PODANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW NA 2023 ROK W ŚWIETLE ZAPREZENTOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.01.2023 R. DO 31.03.2023 R.                                           | 31 |



# OXYGEN

## LIST ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

oddaję w Państwa ręce raport kwartalny Oxygen SA oraz tworzonej przez tą spółkę Grupy Kapitałowej za kwartał pierwszy 2023 r.

W 1 kwartale 2023 r., zgodnie z naszymi założeniami strategicznymi, realizowaliśmy drugi etap strategii, którego początek przypada na luty 2023 r.

Na przestrzeni kwartału sprawozdawczego w pełni zrealizowaliśmy założenia, przede wszystkim w obszarze przekierowania sił wykonawczych na wybrane do drugiego etapu tytułu oraz przygotowania szczegółowych planów rozwojowych dotyczących tych tytułów tj: Green Thumb, CardsUp!, Sword of Glory, 96%.

Oprócz reorganizacji operacyjnej Spółki na nowy etap strategii, od początku roku skupiliśmy się na zabezpieczeniu budżetów marketingowych dla wymienionych wyżej tytułów. Co udało się z sukcesem sfinalizować 9 maja 2023 r. podpisaniem umowy z jednym z podmiotów z grupy kapitałowej Group One. Dzięki tej współpracy zabezpieczyliśmy w pełni środki na skalowanie wybranych tytułów, bez oddawania udziału w przychodach z gier, które wypracowaliśmy przez ostatnie lata.

Procesem, który jest też bardzo ważną częścią naszej działalności w pierwszym kwartale tego roku jest ciągła praca nad pozyskiwaniem zagranicznych partnerów strategicznych nie tylko w obszarze operacyjnym, ale również strategicznym. Ten proces jest jeszcze w trakcie, jednak od miesiąca nasze działania są prowadzone w sposób usystematyzowany i ciągły.

W najbliższych miesiącach Spółka będzie kontynuowała wskazane powyżej działania, ze szczególnym naciskiem na rozpoczęcie działań w obszarze pozyskiwania użytkowników do wskazanych powyżej tytułów.

Z wyrazami szacunku,  
Edward Mężyk



## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

| DANE EMITENTA                       |                                                                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Firma:</b>                       | Oxygen S.A. (dalej „Emitent”, „Spółka”)                           |
| <b>Zarząd:</b>                      | Prezes Zarządu – Edward Mężyk                                     |
| <b>Siedziba:</b>                    | Wrocław, Polska                                                   |
| <b>Adres:</b>                       | ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29, 50-078 Wrocław                |
| <b>KRS:</b>                         | 0000363503                                                        |
| <b>Oznaczenie Sądu:</b>             | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, XI Wydział Gospodarczy KRS |
| <b>REGON:</b>                       | 140027660                                                         |
| <b>NIP:</b>                         | 5242525571                                                        |
| <b>Telefon:</b>                     | 533-819-319                                                       |
| <b>Nazwa skrócona /<br/>Ticker:</b> | OXYGEN / OXY                                                      |
| <b>e-mail:</b>                      | <a href="mailto:biuro@oxygen.com.pl">biuro@oxygen.com.pl</a>      |
| <b>www:</b>                         | <a href="http://www.oxygen.com.pl">www.oxygen.com.pl</a>          |

### 1.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

| Data WZA   | Emisja akcji serii                          | Cena nominalna | Cena emisyjna | Kapitał zakładowy |
|------------|---------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 13.07.2010 | seria A - przekształcenie sp. z o.o. w S.A. | 0,10 zł        | 0,10 zł       | 250.000 zł        |
| 31.08.2010 | seria B - subskrypcja prywatna              | 0,10 zł        | 0,10 zł       | 46.250 zł         |



|               |                                 |         |         |                        |
|---------------|---------------------------------|---------|---------|------------------------|
| 31.08.2010    | seria C - subskrypcja prywatna  | 0,10 zł | 1,30 zł | 30.800 zł              |
| 22.06.2018    | seria D - subskrypcja prywatna  | 0,10 zł | 0,10 zł | 592.950 zł             |
| 17.03.2020    | seria E - subskrypcja prywatna  | 0,10 zł | 0,25 zł | 4.341.506 zł           |
| 03.03.2021    | Seria F - subskrypcja publiczna | 0,10 zł | 0,25 zł | 623.865,70 zł          |
| 02.04.2021    | Seria G - subskrypcja prywatna  | 0,10 zł | 0,25 zł | 2.738.488,40 zł        |
| 10.12.2021    | Seria H – subskrypcja prywatna  | 0,10 zł | 0,50 zł | 5.000.000 zł           |
| 26.10.2021    | Seria I – subskrypcja prywatna  | 0,10 zł | 0,50 zł | 5.000.000 zł           |
| <b>Razem:</b> |                                 |         |         | <b>9.623.860,10 zł</b> |

## 1.2. AKCJONARIAT

| Lp. | Akcjonariusz                                  | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów na wza |
|-----|-----------------------------------------------|--------------|---------|---------------|-----------------|
| 1.  | January Ciszewski i<br>JR HOLDING ASI<br>S.A. | 5 261 669    | 5,47    | 5 261 669     | 5,47            |
| 2.  | Tomasz Nietubyć                               | 6 011 316    | 6,25    | 6 011 316     | 6,25            |
| 3.  | Artur Górski                                  | 4 904 522    | 5,10    | 4 904 522     | 5,10            |
| 4.  | Cshark sp z o.o.                              | 8 013 202    | 8,33    | 8 013 202     | 8,33            |
| 5.  | The Knights of Unity<br>sp. z o. o.           | 14 346 404   | 14,91   | 14 346 404    | 14,91           |
| 6.  | Tomasz Czechowski                             | 12 291 366   | 12,77   | 12 291 366    | 12,77           |
| 7.  | Edward Mężyk                                  | 14 261 624   | 14,82   | 14 261 624    | 14,82           |
| 8.  | Adam Bicz                                     | 4 910 478    | 5,10    | 4 910 478     | 5,10            |
| 9.  | Kajetan Maćkowiak                             | 4 887 258    | 5,08    | 4 887 258     | 5,08            |
| 10. | Pozostali<br>akcjonariusze                    | 21 150 762   | 21,98   | 21 150 762    | 21,98           |



|        |            |        |            |        |
|--------|------------|--------|------------|--------|
| Razem: | 96 238 601 | 100,00 | 96 238 601 | 100,00 |
|--------|------------|--------|------------|--------|

\* wykaz akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę w trybie art. 69 ustawy o ofercie

### 1.3. ZARZĄD

W skład Zarządu Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

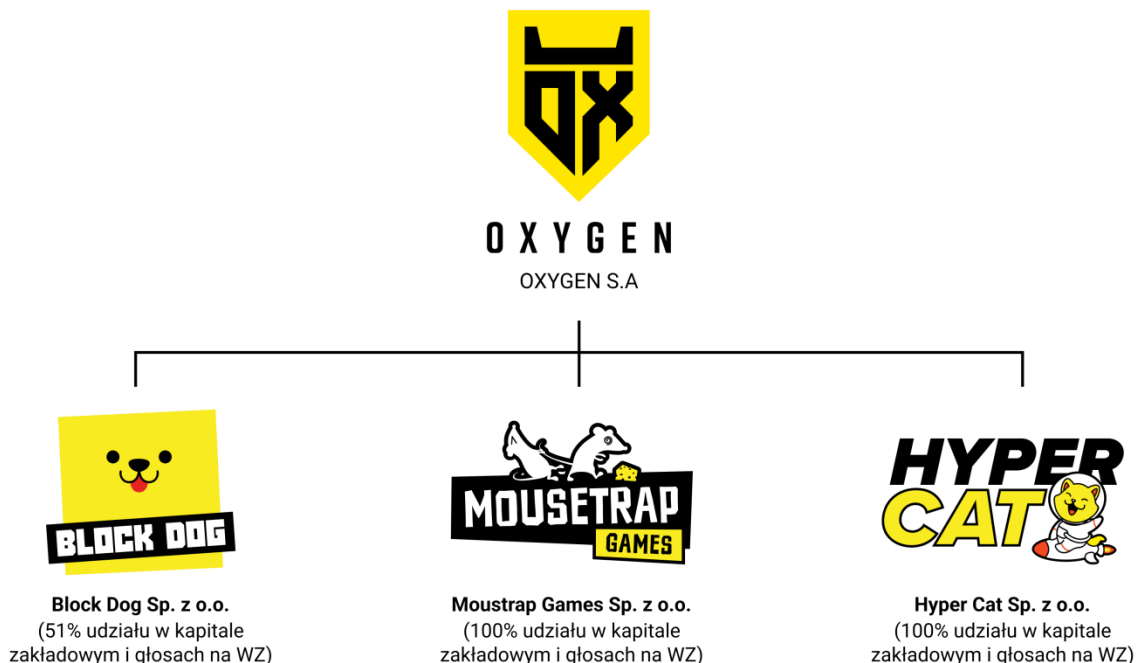
| Lp. | Skład Zarządu: | Funkcja:       |
|-----|----------------|----------------|
| 1.  | Edward Mężyk   | Prezes Zarządu |

### 1.4. RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

| Lp. | Skład Rady Nadzorczej: | Funkcja:                            |
|-----|------------------------|-------------------------------------|
| 1.  | Tomasz Nietubyc        | Wice-przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2.  | Tomasz Czechowski      | Członek Rady Nadzorczej             |
| 3.  | Marcin Krok            | Członek Rady Nadzorczej             |
| 4.  | Michał Pawlik          | Przewodniczący Rady Nadzorczej      |
| 5.  | Paweł Obara            | Członek Rady Nadzorczej             |

## 1.5. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OXYGEN.



*Źródło: Emitent*

W dniu 25 lipca 2022 r. Oxygen dokonała zakupu łącznie 51 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, stanowiących 51% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników NFT Capital Partners sp. z o.o. z siedzibą w Opolu (obecnie Block Dog sp. z o.o.). Tym samym, od 25 lipca 2022 r. Oxygen jest podmiotem dominującym wobec Block Dog sp. z o.o., a jej sprawozdania finansowe począwszy od raportu za III kwartał 2022 r. są konsolidowane ze sprawozdaniami finansowymi Oxygen. Udziały zostały zakupione za cenę równą ich wartości nominalnej.

Block Dog sp. z o.o. skupia się na działalności opartej o nowe technologie i Web 3.0. Tworzone i współtworzone przedsięwzięcia szczególnie zorientowane będą na gaming w obszarze rynku kryptowalut i NFT (niewymienialne tokeny). Od początku 2022 r. Block Dog sp. z o.o. pracuje nad własnym projektem łączącym branżę NFT z gamingową.

## 2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

### Zasady konsolidacji

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Oxygen obejmują dane Oxygen S.A. oraz dane jednostkowe kontrolowanych przezeń jednostek zależnych: Moustrap Games sp. z o.o., Hyper Cat sp. z o.o. oraz Block Dog sp. z o.o. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe dane finansowe Oxygen S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Oxygen za dany kwartał obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## Jednostki zależne

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Oxygen S.A. jako jednostka dominująca sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Oxygen S.A. sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy Kapitałowej Oxygen w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

## Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej Oxygen, transakcje zawierane w obrębie Grupy Kapitałowej Oxygen oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Kapitałowej Oxygen, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego raportu finansowego.

## Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Kapitałowej Oxygen prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy Kapitałowej Oxygen.

## Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Grupa Kapitałowa Oxygen stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, 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 po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności Grupa Kapitałowej Oxygen tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Badania i rozwój**

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszonego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Grupa Kapitałowa Oxygen prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

### **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa Kapitałowa Oxygen przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Grupy Kapitałowej Oxygen, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa Kapitałowa Oxygen dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej Oxygen przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Grupa Kapitałowa Oxygen będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen ustalają 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.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Kapitały własne**

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej Oxygen jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Oxygen. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rezerwy**

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, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Oxygen.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

### **Podatek dochodowy**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

### **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

## **2.1 BILANS**

### **Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych. Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

### **Należności długoterminowe i krótkoterminowe**

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

### **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosowanie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Podatek dochodowy odroczony**

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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 uwzględnieniu 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### **Rozliczenie wyniku finansowego**

Przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

## **2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.

### **Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:**

- pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków / strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.

### **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów / kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).

Zasady rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie.

## **3. GRUPA KAPITAŁOWA**

Na dzień 31 marca 2023 r. Oxygen Spółka Akcyjna tworzy jako jednostka dominująca grupę kapitałową z Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, HyperCat sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz Block Dog sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Wyniki Mousetrap Games sp. z o.o. konsolidowane są z wynikami finansowymi Oxygen S.A. począwszy od danych sporządzanych za I kwartał 2020 roku, wyniki HyperCat sp. z o.o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.) konsolidowane są począwszy od danych sporządzanych za II kwartał 2020 roku, natomiast wyniki Block Dog sp. z o.o. (wcześniej NFT Capital Partners sp. z o.o.) konsolidowane są począwszy od danych sporządzanych za III kwartał 2022 roku.

### **Dane spółek zależnych:**

#### **1) Mousetrap Games sp. z o.o.**

W dniu 17 marca 2020 r. Oxygen S.A. nabył od dotychczasowych udziałowców 130 udziałów stanowiących 100% udziałów spółki Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („MTG”). W dniu 30 czerwca 2020 r. nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego MTG z kwoty 6.500,00 zł do kwoty 10.600,00 zł, w drodze emisji 82 udziałów (łączna wartość pozyskanych środków przez MTG w drodze emisji tych udziałów wynosiła 2.694.925,00 zł). W dniach od 26 sierpnia 2020 r. do 8 września 2020 r. Oxygen S.A. nabył pozostałe 82 udziały MTG.

W dniu 8 kwietnia 2022 r. nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego MTG z kwoty 10.600,00 zł do kwoty 15.000,00 zł, w drodze emisji 88 udziałów nowych udziałów. Podwyższenie kapitału zakładowego MTG zostało dokonane w drodze konwersji pożyczek w kwocie 3.000.000,00 zł, udzielonych przez Emitenta jako jednostkę dominującą, na finansowanie bieżącej działalności oraz nowych projektów MTG. Tym samym kapitał zakładowy MTG dzieli się obecnie na 300 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Na dzień publikacji niniejszego raportu, Emitent posiada wszystkie 300 udziałów MTG, tj. 100% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu tej spółki.



Mousetrap Games sp. z o.o. zajmuje się produkcją oraz wydawaniem gier mobilnych przeznaczonych na urządzenia z systemem iOS oraz Android. Spółka ta produkuje koncepty gier i gry na rynek mobile, pozytywnie oceniane przez użytkowników i jury międzynarodowych konkursów.

**MOUSETRAP GAMES SP. Z O.O.**

|                                    |                                                                                                        |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>adres siedziby</i>              | ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29,<br>50-078 Wrocław                                                  |
| <i>adres poczty elektronicznej</i> | hello@mousetrap.games                                                                                  |
| <i>adres strony internetowej</i>   | www.mousetrap.games                                                                                    |
| <i>sąd rejestrowy</i>              | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| <i>data rejestracji</i>            | 11 kwietnia 2017 roku                                                                                  |
| <i>numer krs</i>                   | 0000673373                                                                                             |
| <i>regon</i>                       | 367049230                                                                                              |
| <i>nip</i>                         | 8943102623                                                                                             |
| <i>zarząd</i>                      | Edward Mężyk – Prezes Zarządu                                                                          |

**2)Hyper Cat sp. z o. o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.)**

W dniu 21 maja 2020 r. Oxygen S.A. zawarł z osobą fizyczną umowę, na podstawie której nabył 100 niepodzielnych i nieuprzywilejowanych udziałów w spółce Hyper Cat sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o. z siedzibą w Ławie; „Hyper Cat”) o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 5.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 100% głosów na jej zgromadzeniu wspólników, za łączną cenę 100,00 zł. W dniu 26 kwietnia 2022 r. nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego HyperCat z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 10.000,00 zł, w drodze emisji 100 nowych udziałów. Tym samym kapitał zakładowy Hyper Cat dzieli się obecnie na 200 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, wszystkie będące w posiadaniu Emitenta. Podwyższenie kapitału zakładowego Hyper Cat zostało dokonane w drodze konwersji pożyczek w kwocie 500.000,00 zł, udzielonych przez Emitenta jako jednostkę dominującą, na finansowanie bieżącej działalności oraz nowych projektów HyperCat.

HyperCat sp. z o.o. to spółka z branży gamingowej, która pierwotnie pracowała nad grą pt. „Jars”. To midcore’owa gra o unikalnej grafice i rozbudowanej rozgrywce. Tytuł łączy w sobie cechy gry logicznej i mechanikę tower defendera. Od IV kwartału 2021 r., w związku z zakończeniem prac nad produkcją gry „Jars”, spółka ta spółka ta poszerzyła swoją prowadzi działalność wyłącznie w zakresie świadczenia usług z zakresu projektowania oraz budowania gier dla podmiotów zewnętrznych.

**HYPER CAT SP. Z O.O.**

|                         |                                                                                                        |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>adres siedziby</i>   | ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29,<br>50-078 Wrocław                                                  |
| <i>sąd rejestrowy</i>   | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| <i>data rejestracji</i> | 19 czerwca 2018 roku                                                                                   |
| <i>numer krs</i>        | 0000735542                                                                                             |
| <i>regon</i>            | 380541425                                                                                              |
| <i>nip</i>              | 7441819922                                                                                             |

### 3) Block Dog sp. z o.o. (wcześniej NFT Capital Partners sp. z o.o.)

W dniu 25 lipca 2022 r. Oxygen S.A. zawarł z właścicielami spółki, umowę, na podstawie której nabył 51 udziałów niepodzielnych i nieuprzywilejowanych udziałów w spółce Block Dog Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (wcześniej NFT Capital Partners sp. z o.o. z siedzibą w Opolu; „Block Dog”) o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 2.550 zł, stanowiących 51% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 51% głosów.

| BLOCK DOG SP. Z O.O.    |                                                                                                              |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>adres siedziby</i>   | ul. Stanisława Leszczyńskiego 4/29,<br>50-078 Wrocław                                                        |
| <i>sąd rejestrowy</i>   | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we<br>Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego<br>Rejestru Sądowego |
| <i>data rejestracji</i> | 28 lipca 2021 roku                                                                                           |
| <i>numer krs</i>        | 0000913686                                                                                                   |
| <i>regon</i>            | 389543319                                                                                                    |
| <i>nip</i>              | 7543343104                                                                                                   |

Block Dog sp. z o.o. skupia się na działalności opartej o nowe technologie i Web 3.0. Tworzone i współtworzone przedsięwzięcia szczególnie zorientowane są na gaming w obszarze rynku kryptowalut i NFT (niewymienialne tokeny). Od początku 2022 r. Block Dog sp. z o.o. pracuje nad własnym projektem łączącym branżę NFT z gamingową.

## 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Na dzień 31 marca 2023 r. Emitent nie zatrudniał nikogo w oparciu o umowę o pracę. W okresie od stycznia do marca 2023 r. Emitent nie nawiązywał współpracy w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło).

Na dzień 31 marca 2023 r. Grupa Oxygen zatrudniała 10 osób w oparciu o umowę o pracę (10 w przeliczeniu na pełne etaty) W okresie 01.01.2023 – 31.03.2023 Spółka nawiązywała również współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie grupa miała takie umowy z 3 osobami oraz 1 osoba na powołaniu.

## 5. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA SKRÓCONE.

### 5.1. BILANS EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                          | Na dzień<br>31.03.2023 r. | Na dzień<br>31.03.2022 r. |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                   | <b>23 079 279,22</b>      | <b>17 584 737,07</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Wartość firmy                          | 0,00                      | 0,00                      |

|                                                                                              |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Środki trwałe                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                        | <b>2 500,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale            | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                                  | 2 500,00             | 0,00                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                         | <b>23 056 289,22</b> | <b>17 579 353,07</b> |
| 1. Nieruchomości                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 23 056 289,22        | 17 579 353,07        |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                          | <b>20 490,00</b>     | <b>5 384,00</b>      |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | 20 490,00            | 5 384,00             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                    | <b>157 375,79</b>    | <b>115 439,74</b>    |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Materiały                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Produkty gotowe                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Towary                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                        | <b>157 247,96</b>    | <b>105 106,93</b>    |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                       | 90 970,92            | 69 367,70            |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                       | 66 277,04            | 35 739,23            |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                       | <b>127,83</b>        | <b>5 633,81</b>      |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                          | 127,83               | 5 633,81             |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                        | <b>0,00</b>          | <b>4 699,00</b>      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                          | <b>23 236 655,01</b> | <b>17 700 176,81</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                           | <b>17 411 829,29</b> | <b>16 728 867,26</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                              | 9 623 860,10         | 9 123 860,10         |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                       | 16 119 702,84        | 14 125 901,84        |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                          | 0,00                 | 1 300 000,00         |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                             | -8 225 305,91        | -7 791 738,29        |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                      | -106 427,74          | -29 156,39           |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                             | <b>5 824 825,72</b>  | <b>971 309,55</b>    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                            | <b>82 753,00</b>     | <b>62 416,00</b>     |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                          | 34 253,00            | 28 416,00            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                               | 0,00                 | 0,00                 |



|                                                                                                   |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              | 48 500,00            | 34 000,00            |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                            | <b>1 521 852,45</b>  | <b>0,00</b>          |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 1 521 852,45         | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | <b>4 220 220,27</b>  | <b>908 893,55</b>    |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 514 196,72           | 11 399,44            |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 3 706 023,55         | 897 494,11           |
| 4. Fundusze specjalne                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                               | <b>23 236 655,01</b> | <b>17 700 176,81</b> |

## 5.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                           | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 31.03.2023 r.<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 31.03.2022 r.<br>(w zł) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>8 639,23</b>                                            | <b>51 396,51</b>                                           |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów                                                        | 8 639,23                                                   | 51 396,51                                                  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>111 780,60</b>                                          | <b>142 193,20</b>                                          |
| I. Amortyzacja                                                                             | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 513,17                                                     | 1 639,77                                                   |
| III. Usługi obce                                                                           | 95 067,43                                                  | 133 673,23                                                 |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       | 9 500,00                                                   | 100,00                                                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 6 000,00                                                   | 6 000,00                                                   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 700,00                                                     | 780,20                                                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>-103 141,37</b>                                         | <b>-90 796,69</b>                                          |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>1,87</b>                                                | <b>0,19</b>                                                |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 1,87                                                       | 0,19                                                       |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>0,00</b>                                                | <b>1,08</b>                                                |

|                                                                         |                    |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                     | 0,00               | 0,00              |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 0,00               | 0,00              |
| III. Inne koszty operacyjne                                             | 0,00               | 1,08              |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>-103 139,50</b> | <b>-90 797,58</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | <b>116 850,46</b>  | <b>75 218,94</b>  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                        | 0,00               | 0,00              |
| II. Odsetki                                                             | 116 850,46         | 75 218,94         |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                         | 0,00               | 0,00              |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 0,00               | 0,00              |
| V. Inne                                                                 | 0,00               | 0,00              |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>120 138,70</b>  | <b>13 577,75</b>  |
| I. Odsetki                                                              | 118 542,09         | 13 577,47         |
| II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych                       | 0,00               | 0,00              |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 0,00               | 0,00              |
| IV. Inne                                                                | 1 596,61           | 0,28              |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-106 427,74</b> | <b>-29 156,39</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-106 427,74</b> | <b>-29 156,39</b> |

### 5.3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE EMITENTA SKRÓCONE (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                                                        | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 31.03.2023 r.<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 31.03.2022 r.<br>(w zł) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>                                                              | <b>17 518 257,03</b>                                       | <b>16 610 023,65</b>                                       |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>                                              | <b>17 518 257,03</b>                                       | <b>16 610 023,65</b>                                       |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>9 623 860,10</b>                                        | <b>9 123 860,10</b>                                        |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                            | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                      | 9 623 860,10                                               | 9 123 860,10                                               |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>16 119 702,84</b>                                       | <b>14 127 901,84</b>                                       |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | 0,00                                                       | -2 000,00                                                  |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                               | 16 119 702,84                                              | 14 125 901,84                                              |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>                                                |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                           | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                | <b>1 150 000,00</b>                                        |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                | 0,00                                                       | 150 000,00                                                 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                           | 0,00                                                       | 1 300 000,00                                               |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | <b>-8 225 305,91</b>                                       | <b>-7 791 738,29</b>                                       |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                            | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |

|                                                                                                       |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        | -8 225 305,91        | -7 791 738,29        |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          | -8 225 305,91        | -7 791 738,29        |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          | -8 225 305,91        | -7 791 738,29        |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | -8 225 305,91        | -7 791 738,29        |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>-106 427,74</b>   | <b>-29 156,39</b>    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>17 411 829,29</b> | <b>16 728 867,26</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>17 411 829,29</b> | <b>16 728 867,26</b> |

#### 5.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                | Za okres<br>od 01.01.2023<br>r.<br>do 31.03.2023<br>r.<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 31.03.2022 r.<br>(w zł) |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                                                                  |                                                            |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                   | <b>-106 427,74</b>                                               | <b>-29 156,39</b>                                          |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                        | <b>36 977,86</b>                                                 | <b>-93 571,78</b>                                          |
| 1. Amortyzacja                                                                  | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 1 649,03                                                         | -62 120,86                                                 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                          | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                         | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 7. Zmiana stanu należności                                                      | -14 083,21                                                       | -68 853,17                                                 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 49 412,04                                                        | 37 402,25                                                  |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 10. Inne korekty                                                                | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>         | <b>-69 449,88</b>                                                | <b>-122 728,17</b>                                         |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                                                                  |                                                            |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                | <b>11 925,41</b>                                                 | <b>884 892,44</b>                                          |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 3. Z aktywów finansowych                                                        | 11 925,41                                                        | 884 892,44                                                 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                     | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              | <b>763 479,29</b>                                                | <b>859 249,76</b>                                          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                  | 763 479,29                                                       | 859 249,76                                                 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                    | 0,00                                                             | 0,00                                                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>       | <b>-751 553,88</b>                                               | <b>25 642,68</b>                                           |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               |                                                                  |                                                            |

|                                                                                                              |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>987 580,00</b> | <b>448 000,00</b> |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                   | 148 000,00        |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 987 580,00        | 300 000,00        |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>166 515,31</b> | <b>350 414,24</b> |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00              | 0,00              |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0,00              | 0,00              |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 166 422,98        | 350 000,00        |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | 0,00              | 0,00              |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 0,00              | 0,00              |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 92,33             | 414,24            |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>821 064,69</b> | <b>97 585,76</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>                                                | <b>60,93</b>      | <b>500,27</b>     |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>60,93</b>      | <b>500,27</b>     |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>16,90</b>      | <b>5 133,54</b>   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>                                                    | <b>77,83</b>      | <b>5 633,81</b>   |

## 6. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE.

### 6.1. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                  | Na dzień<br>31.03.2023 r. | Na dzień<br>31.03.2022 r. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>3 901 891,97</b>       | <b>5 828 010,41</b>       |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | <b>3 476 258,05</b>       | <b>5 418 013,65</b>       |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Wartość firmy                                                                  | 737 792,94                | 3 905 902,07              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 18 923,94                 | 33 013,26                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                      | 0,00                      |
| 5. Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji                                   | 2 719 541,17              | 1 479 098,32              |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                 | <b>0,00</b>               | <b>4 196,85</b>           |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 0,00                      | 4 196,85                  |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                      | 0,00                      |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                             | <b>2 500,00</b>           | <b>0,00</b>               |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                      | 0,00                      |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                       | 2 500,00                  | 0,00                      |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 1. Nieruchomości                                                                  | 0,00                      | 0,00                      |

|                                                                                                   |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                               | <b>423 133,92</b>   | <b>405 799,92</b>   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                | 423 133,92          | 405 799,92          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                         | <b>1 782 135,61</b> | <b>1 306 761,96</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                  | <b>1 153 608,89</b> | <b>1 107 892,18</b> |
| 1. Materiały                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                  | 522 892,05          | 194 886,31          |
| 3. Produkty gotowe                                                                                | 562 531,91          | 856 596,55          |
| 4. Towary                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                   | 68 184,93           | 56 409,32           |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                             | <b>610 244,57</b>   | <b>175 505,99</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                            | 610 244,57          | 175 505,99          |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | <b>8 613,16</b>     | <b>7 530,11</b>     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                               | 8 613,16            | 7 530,11            |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | <b>9 668,99</b>     | <b>15 833,68</b>    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                               | <b>5 684 027,58</b> | <b>7 134 772,37</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                | <b>-631 075,48</b>  | <b>4 043 176,90</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   | 9 623 860,10        | 9 123 860,10        |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                            | 16 193 771,78       | 14 125 901,84       |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                              | 0,00                | 0,00                |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                               | 3 400,00            | 1 300 000,00        |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  | -24 887 657,72      | -19 563 786,64      |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                           | -1 564 449,64       | -942 798,40         |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                               | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Kapitały mniejszości</b>                                                                    | <b>-231 172,32</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                  | <b>6 546 275,38</b> | <b>3 091 595,48</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                 | <b>124 710,04</b>   | <b>130 809,80</b>   |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 39 210,04           | 28 463,04           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              | 85 500,00           | 102 346,76          |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                | 0,00                |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | <b>6 421 565,34</b> | <b>2 960 785,68</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 6 421 565,34        | 2 960 785,68        |
| 4. Fundusze specjalne                                                                             | 0,00                | 0,00                |

|                                       |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Ujemna wartość firmy               | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe    | 0,00                | 0,00                |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                   | <b>5 684 027,59</b> | <b>7 134 772,37</b> |

## 6.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                           | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 31.03.2023 r.<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 31.03.2022 r.<br>(w zł) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>21 901,01</b>                                           | <b>662 377,69</b>                                          |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów                                                        | 21 901,01                                                  | 659 953,20                                                 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                                                       | 2 424,49                                                   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>760 692,39</b>                                          | <b>798 579,37</b>                                          |
| I. Amortyzacja                                                                             | 0,00                                                       | 9 025,83                                                   |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 628,31                                                     | 7 902,54                                                   |
| III. Usługi obce                                                                           | 601 049,92                                                 | 532 978,22                                                 |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       | 9 717,00                                                   | 819,00                                                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 126 692,04                                                 | 167 868,39                                                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 18 961,84                                                  | 44 789,81                                                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 3 643,28                                                   | 35 195,58                                                  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>-738 791,38</b>                                         | <b>-136 201,68</b>                                         |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>12 901,97</b>                                           | <b>11 611,05</b>                                           |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 12 901,97                                                  | 11 611,05                                                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>804 820,68</b>                                          | <b>804 128,92</b>                                          |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 804 820,68                                                 | 804 128,92                                                 |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>-1 530 710,09</b>                                       | <b>-928 719,55</b>                                         |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>                                                |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                           | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| II. Odsetki                                                                                | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                                            | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| V. Inne                                                                                    | 0,00                                                       | 0,00                                                       |

|                                                                         |                      |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>98 416,88</b>     | <b>14 078,85</b>   |
| I. Odsetki                                                              | 96 047,17            | 13 593,47          |
| II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych                       | 0,00                 | 0,00               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | 0,00                 | 0,00               |
| IV. Inne                                                                | 2 369,71             | 485,38             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-1 629 126,97</b> | <b>-942 798,40</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| <b>L. Zyski (straty) mniejszości</b>                                    | <b>-64 677,33</b>    | <b>0,00</b>        |
| <b>M. Zysk (strata) netto (I-J-K-L)</b>                                 | <b>-1 564 449,64</b> | <b>-942 798,40</b> |

### 6.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                                                        | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 31.03.2023 r.<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 31.03.2022 r.<br>(w zł) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>821 179,68</b>                                          | <b>4 837 975,30</b>                                        |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                              | <b>821 179,68</b>                                          | <b>4 837 975,30</b>                                        |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>9 623 860,10</b>                                        | <b>9 123 860,10</b>                                        |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                            | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                      | 9 623 860,10                                               | 9 123 860,10                                               |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>16 193 771,78</b>                                       | <b>14 127 901,84</b>                                       |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | 0,00                                                       | -2 000,00                                                  |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                               | 16 193 771,78                                              | 14 125 901,84                                              |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>                                                |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                           | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | <b>3 400,00</b>                                            | <b>1 150 000,00</b>                                        |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                | 0,00                                                       | 150 000,00                                                 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                           | 3 400,00                                                   | 1 300 000,00                                               |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | <b>-24 887 657,72</b>                                      | <b>-19 563 786,64</b>                                      |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                            | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                              | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                                          | -24 887 657,72                                             | -19 563 786,64                                             |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                            | -24 887 657,72                                             | -19 563 786,64                                             |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                            | -24 887 657,72                                             | -19 563 786,64                                             |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                     | -24 887 657,72                                             | -19 563 786,64                                             |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                                   | <b>-1 564 449,64</b>                                       | <b>-942 798,40</b>                                         |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                               | <b>-631 075,48</b>                                         | <b>4 043 176,90</b>                                        |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                   | <b>-631 075,48</b>                                         | <b>4 043 176,90</b>                                        |

#### 6.4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie                                                                                             | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 31.03.2023 r.<br>(w zł) | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 31.03.2022 r.<br>(w zł) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                                                            |                                                            |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                                                | <b>-1 564 449,64</b>                                       | <b>-942 798,40</b>                                         |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                                     | <b>1 425 249,57</b>                                        | <b>1 053 111,48</b>                                        |
| 1. Amortyzacja                                                                                               | 792 027,28                                                 | 801 053,11                                                 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 95 987,38                                                  | 13 098,08                                                  |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                                                      | -47 256,55                                                 | -58 833,81                                                 |
| 7. Zmiana stanu należności                                                                                   | -50 112,68                                                 | -34 057,20                                                 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 674 860,10                                                 | 332 777,30                                                 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | 24 421,37                                                  | -926,00                                                    |
| 10. Inne korekty                                                                                             | -64 677,33                                                 | 0,00                                                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>                                      | <b>-139 200,07</b>                                         | <b>110 313,08</b>                                          |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                                                            |                                                            |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>                                                |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 3. Z aktywów finansowych                                                                                     | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>386 043,48</b>                                          | <b>214 178,40</b>                                          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 386 043,48                                                 | 214 178,40                                                 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-386 043,48</b>                                         | <b>-214 178,40</b>                                         |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                                                            |                                                            |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>691 800,86</b>                                          | <b>448 000,00</b>                                          |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                                                       | 148 000,00                                                 |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 691 800,86                                                 | 300 000,00                                                 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00                                                       | 0,00                                                       |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>166 515,31</b>                                          | <b>350 552,38</b>                                          |

|                                                                            |                   |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                       | 0,00              | 0,00             |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0,00              | 0,00             |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00              | 0,00             |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                              | 166 422,98        | 350 138,14       |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00              | 0,00             |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00              | 0,00             |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 0,00              | 0,00             |
| 8. Odsetki                                                                 | 92,33             | 414,24           |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                  | 0,00              | 0,00             |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | <b>525 285,55</b> | <b>97 447,62</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>              | <b>42,00</b>      | <b>-6 417,70</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>42,00</b>      | <b>-6 417,70</b> |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>8 521,16</b>   | <b>13 947,81</b> |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>                  | <b>8 563,16</b>   | <b>7 530,11</b>  |

## 7. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ, SYTUACJĘ FINANSOWĄ ORAZ WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

W pierwszych miesiącach 2023 roku, zgodnie z założeniami strategii, Spółka zakończyła badania wskaźników większości tytułów posiadanych w portfolio. Na tej podstawie Spółka wybrała tytuły, które zdecydowała się w dalszym ciągu rozwijać i na których skupione były jej działania od pierwszych miesięcy 2023 roku. Poniżej wybrane tytuły do rozwoju w Q12023 wraz z najlepszymi wskaźnikami:

Green Thumb – Retencja na rynku US – D1: 31,8%, D7: 15,1%, D30: 4%

CardsUp! - Retencja na rynku US – D1: 34,1%, D7: 11,9%

Sword of Glory – Zwrot z kapitału zainwestowanego w marketing ROAS D14 – 137%

96% – Silny wzrost ruchu generycznego na przełomie roku 2022 oraz 2023

- **Zakończenie pierwszego etapu i przystąpienie do drugiego etapu realizacji strategii Oxygen S.A.**

W dniu 6 lutego 2023 roku, w konsekwencji zakończenia analizy wszystkich zebranych do tej pory danych dotyczących wyprodukowanych i wydanych gier Spółka podjęła decyzję o rozpoczęciu drugiego etapu realizacji strategii oraz jej oparciu o dalszy rozwój w pierwszej kolejności 3 gier: Green Thumb, Sword of Glory i Cards Up!. Gry te uzyskały najlepsze wskaźniki retencji (współczynnik LTV) w czasie soft launchu (wskaźnik powracania gracza do rozgrywki, który bada się po dniu, tygodniu, miesiącu i roku od zainstalowania gry; kiedy jest niski, zatrzymuje się promocję tytułu i go poprawia; istotne, aby po pierwszym dniu wróciło przynajmniej 20% graczy, a kiedy jest to więcej niż 30%, uznaje się tytuł za bardzo obiecujący i sprawdza się, jak radzi sobie po 7 i 30 dniach od pobrania), a tym samym zdaniem Zarządu uzyskały największą szansę na sukces komercyjny.

Pierwszy etap przyjętej strategii, realizowany w latach 2020 - 2022 zakładał wydanie minimum 15

tytułów w roku 2020, 17 tytułów w roku 2021 oraz 20 tytułów w roku 2022. Etap ten zarówno terminowo jak również w zakresie liczby tytułów został zrealizowany w całości, zgodnie z przyjętymi założeniami.

W drugim etapie, który realizowany jest w latach 2023 - 2025, Grupa będzie stopniowo wdrażać wyniki analiz przeprowadzonych w ramach pierwszego etapu oraz zebrane w jego ramach dane, wykorzystując je do rozwoju trzech najbardziej perspektywicznych tytułów: Green Thumb, Sword of Glory i Cards Up! (w dalszych krokach, rozwijane będą również kolejne tytuły). Kontynuowane będą również działania wydawnicze w dotychczasowym zakresie w celu uzupełniania i aktualizacji posiadanych danych. Głównym celem jest jednak doprowadzenie do wydania tytułu o wysokim współczynniku LTV na rynku gamingu mobilnego.

Głównym założeniem jest takie wykorzystanie wyników przeprowadzanych analiz danych pozyskanych w pierwszym etapie i pozyskiwanych nadal w ramach drugiego etapu, aby maksymalnie ograniczyć ryzyko niedopasowania produktu, w konsekwencji wyboru niewłaściwej kategorii, gatunku lub modelu monetyzacji. Dodatkowymi wnioskami płynącymi z prowadzonych analiz, będzie nakierowanie na mechanikę i stylistykę gry, która ma doprowadzić do zwiększenia szans na sukces finansowy tytułu.

W ramach drugiego etapu, Grupa będzie badać również najlepsze mechaniki gier dla świata Web 3.0, który w opinii Zarządu jest bardzo perspektywiczny, tak, aby w 2025 roku wydać przynajmniej jeden duży tytuł mobilny i zrobić soft launch kolejnych projektów z wykorzystaniem NFT.

- **Zawarcie ramowej umowy dystrybucyjnej Oxygen S.A.**

W dniu 7 lutego 2023 roku Spółka zawarła z podmiotem z branży gamingowej umowę ramową, której przedmiotem jest podjęcie przez strony współpracy w zakresie dystrybucji i świadczenia usług wsparcia dla gier, stanowiących portfolio Grupy Kapitałowej Oxygen. Mocą umowy, partner zobowiązał się do dokonania optymalizacji marketingu i parametrów monetyzacji gier. Oxygen z kolei zobowiązał się m.in. do udzielenia dostępów do kodów gier, umożliwiających ich zmianę lub przegląd, a także dostęp do kont reklamowych w danych grach umożliwiających edytowanie oraz zmianę zawartych w nich treści reklamowych. Wszelkie wyłączne prawa do gier, a także powiązane prawa własności intelektualnej gier stanowią własność Oxygen. Partner z kolei otrzymał wyłączność w zakresie dystrybucji danych gier, w ramach których realizowana jest współpraca na podstawie umowy. Stronom będzie przysługiwać wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy stanowiące udział w przychodach ze sprzedaży poszczególnych gier, które będą realizowane w ramach niniejszej umowy. Umowa została zawarta na okres jednego roku oraz będzie odnawiana automatycznie na kolejne okresy roczne, z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron przy zachowaniu terminów określonych w umowie. Pierwszą grą realizowaną na podstawie umowy jest "Heroes of Dima".

- **Zmiana udziału w głosach**

7 lutego 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie sporządzone przez Pana Artura Górskiego, w sprawie przekroczenia progu 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

## 8. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

- **Zawarcie umowy inwestycyjnej związanej z nabyciem 100% udziałów spółki w War Bear Games Sp. z o.o.**

W dniu 27 kwietnia 2023 roku Oxygen zawarł umowę inwestycyjną z udziałowcami posiadającymi 196 udziałów, tj. 100% udziałów w spółce War Bear Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: WBG), w sprawie nabycia tych udziałów.

Nabycie udziałów WBG zostanie dokonane w drodze objęcia przez udziałowców WBG nowych akcji serii J Spółki w liczbie 8.111.091 akcji oraz cenie emisyjnej 0,55 zł każda, które pokryte zostaną wkładem niepieniężnym w postaci udziałów WBG, a także postaci dopłat gotówkowych stanowiących różnicę pomiędzy wyceną WBG sporządzoną przez podmiot uprawniony, a wartością objętych akcji serii J na zabezpieczenie roszczeń z tytułu dopłat gotówkowych, Spółka zobligowana jest złożyć inwestorom w terminie kolejnych 14 dni oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego, do łącznej kwoty 5,7 mln zł z klauzulą wykonalności do 31 grudnia 2025 r.

Umowa została zawarta z warunkami zawieszającymi, związanymi przede wszystkim z przygotowaniem transakcji przez strony, w tym uzyskaniem odpowiednich zgód sprzedających na zbycie tych udziałów i podjęciem przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego na warunkach ustalonych w niniejszej umowie, a także pod warunkiem uzyskania opinii co do wartości udziałów WBG w kwocie umożliwiającej pełne pokrycie nowych akcji serii J przy jednostkowej cenie emisyjnej nie niższej niż 0,55 zł. Jeżeli którykolwiek z warunków zawieszającym nie ziści się do dnia 28 lutego 2024 r., wówczas każda ze stron może odstąpić od niniejszej umowy w terminie kolejnych 30 dni, przy czym odstąpienie od umowy przez jedną ze stron odnosić będzie skutek wobec wszystkich stron. Strony uzgodniły, że transakcja zostanie zrealizowana nie wcześniej niż 30 czerwca 2023 r. i nie później niż 1 marca 2024 r.

- **Zawarcie ramowej umowy współpracy w zakresie promowania gier**

W dniu 9 maja 2023 r. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawarła z SalesTube sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna od Groupe One S.A. z siedzibą w Warszawie) umowę, której przedmiotem jest promowanie przez SalesTube gier stworzonych przez MTG, tj. przede wszystkim: Green Thumb, CardsUp!, 96%, Sword of Glory. SalesTube będzie świadczył na rzecz MTG usługi marketingowe w postaci prowadzenia i obsługi kont marketingowych na platformach online (w szczególności Google Ads, Facebook Ads). Działania te w pierwszej kolejności będą realizowane za pośrednictwem kont Google i Meta należących do SalesTube w oparciu o plan działań akceptowany przez MTG. SalesTube zapewni, z wykorzystaniem własnych środków finansowych, pokrycie wydatków na realizację działań reklamowych wynikających z przyjętego przez Strony planu działań, w zamian za udział we wpływach z dystrybucji i eksploatacji gier.

Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania i jest zawarta na czas nieokreślony. Każda ze Stron może rozwiązać umowę z zachowaniem 1-miesięcznego okresu wypowiedzenia, przy czym z uwagi na nakłady finansowe, poczynione przez SalesTube w celu realizacji umowy, MTG nie może wypowiedzieć jej przed dniem 31 grudnia 2023 r. SalesTube jest uprawniony do zaprzestania kontynuowania działań marketingowych w każdym czasie, w szczególności gdy prowadzone działania reklamowe nie przynoszą estymowanych przez MTG korzyści finansowych dla SalesTube.

- **Zawarcie umowy licencyjnej i wydawniczej w zakresie dystrybucji gry.**

W dniu 10 maja 2023 r. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawarła z MondayOFF, Inc., z siedzibą w Seulu (Korea Południowa) umowę, której przedmiotem jest udzielenie MondayOFF nieprzenoszalnej, niepodlegającej sublicencjonowaniu wyłącznej licencji na wydanie i dystrybucję na całym świecie gry, której właścicielem jest MTG, pt. "Fall and Roll". Dobór metod, środków oraz zaprojektowanie materiałów służących do dystrybucji i promowania tej gry pozostają do decyzji MondayOFF. MTG zobligowany jest do dostarczenia gry oraz jej dostosowania (m.in. w zakresie języka czy zgodności z przepisami prawa kraju w którym będzie dystrybuowana) na potrzeby jej dystrybucji przez MondayOFF.

Za udzielenie licencji, Mousetrap Games otrzyma wynagrodzenie, składające się z części ryczałtowej jednorazowej za udzielenie licencji, udziału w przychodach netto z dystrybucji tej gry przez MondayOFF oraz dodatkowych bonusów płatnych po osiągnięciu określonych w umowie ilości pobrań. Umowa została zawarta na okres 7 lat, licząc od daty komercyjnego uruchomienia tej gry przez MondayOFF, z automatycznym jej przedłużeniem na okres kolejnego roku (chyba, że któraś ze stron zdecyduje się na nieprzedłużanie tej umowy). Umowa może zostać rozwiązana przez każdą ze stron w przypadku jej naruszenia przez drugą stronę. Ponadto, MondayOFF przysługuje w terminie 2 miesięcy od komercyjnego uruchomienia gry prawo do wypowiedzenia umowy w przypadku stwierdzenia braku zainteresowania tą grą na określonym przez MondayOFF poziomie.

## **9. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI (W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU).**

Nie dotyczy.

## **10. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODJĄŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNOŚCI.**

Nie wystąpiły.



**11. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI  
ZREALIZOWANIA PODANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI  
PROGNOZ WYNIKÓW NA 2023 ROK W ŚWIELE  
ZAPREZENTOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES OD  
01.01.2023 R. DO 31.03.2023 R.**

Spółka nie publikowała prognoz.

Wrocław, 15 maja 2023 roku

Prezes Zarządu  
*Edward Mężyk*