

Dokument Informacyjny



G-DEVS Spółka Akcyjna

sporządzony na potrzeby wprowadzenia akcji serii A do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A.

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

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

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

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

Autoryzowany Doradca:

NWAI Dom Maklerski S.A.

ul. Nowy Świat 64

00-357 Warszawa



Data sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 9 sierpnia 2024 roku

I. Wstęp**Dokument Informacyjny****Emitent**

Firma:	G-DEVS
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	ul. Bluszczańska 76 paw. 6, 00-719 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0001048794
REGON:	387517944
NIP:	5213911923
Tel.	+48 603 666 449
E-mail	p.bator@g-devs.com
Strona www	www.g-devs.com

Autoryzowany Doradca

Firma:	NWAI Dom Maklerski
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	ul. Nowy Świat 64, 00-357 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000304374
REGON:	141338474
NIP:	5452423576
Tel.	+48 22 201 97 50
E-mail	company@nwai.pl
Strona www	www.enwai.pl; www.nwai.pl

Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w alternatywnym systemie

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do obrotu w alternatywnym systemie obrotu wprowadzanych jest 1.054.000 (słownie: jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Spis treści

Spis treści

I.	Wstęp	2
II.	Czynniki ryzyka	11
2.1	Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta.....	12
2.1.1.	Ryzyko związane z celami strategicznymi	12
2.1.2	Ryzyko związane z jednoosobowym zarządem Emitenta	12
2.1.3	Ryzyko związane ze wczesnym etapem rozwoju	13
2.1.4.	Ryzyko poniesienia nakładów na potencjalne produkcje	13
2.1.5	Ryzyko związane z utrzymywaniem wysokich stanów zapasów	14
2.1.6	Ryzyko związane z procesem wydawniczym	14
2.1.7	Ryzyko związane z utratą płynności finansowej	15
2.1.8	Ryzyko związane z brakiem promocji gier Emitenta przez dystrybutorów	15
2.1.9	Ryzyko związane z nielegalną dystrybucją	16
2.1.10	Ryzyko produkcji gier podobnych do istniejących i naruszenia własności intelektualnych	16
2.1.11	Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu	17
2.1.12	Ryzyko związane z ochroną prawną oferowanych przez Emitenta produktów	18
2.1.13	Ryzyko pogorszenia wizerunku emitenta	18
2.1.14	Ryzyko związane z prowadzeniem działalności produkcyjno-wydawniczej przez Emitenta	19
2.1.15	Ryzyko związane z nieukończonymi projektami	19
2.1.16	Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych zespołów deweloperskich	20
2.1.17	Ryzyko naruszenia lub utraty licencji producenckich	20
2.1.18	Ryzyko konkurencji	20
2.1.19	Ryzyko związane z zawieraniem przez emitenta umowami cywilnoprawnymi w kontekście praw autorskich	21
2.2	Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym funkcjonuje Emitent.....	21
2.2.1	Ryzyko zmian regulacji podatkowych	21
2.2.2	Ryzyko kursowe i walutowe	22
2.2.3	Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną i koniunkturą gospodarczą	22
2.2.4	Ryzyko związane z wojną na Ukrainie	22
2.2.5	Ryzyko zmian regulacji prawnych	23
2.3	Czynniki ryzyka związane z akcjami.....	23
2.3.1	Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta	23
2.3.2	Ryzyko niskiej wyceny i niskiej płynności akcji Emitenta na rynku NewConnect	23

2.3.3	Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami Emitenta na rynku NewConnect	..... 24
2.3.4	Ryzyko związane z wykluczeniem akcji Emitenta z obrotu na rynku NewConnect	..... 24
2.3.5	Ryzyko związane z możliwością nałożenia kary pieniężnej przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu	..... 27
2.3.6	Ryzyko związane z możliwością nałożenia kar administracyjnych na Emitenta przez Komisję Nadzoru Finansowego	..... 27
2.3.7	Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z autoryzowanym doradcą	..... 29
2.3.8	Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z animatorem rynku, lub zawieszeniem prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie	..... 29
2.3.9	Ryzyko braku wypłaty dywidendy	..... 30
III.	Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym	32
3.1	Emitent	..... 32
3.2	Autoryzowany Doradca	..... 33
IV.	Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu	..... 34
4.1	Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	..... 34
4.1.1	Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych wynikających ze statutu Emitenta	..... 34
4.1.2	Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych wynikających z umów cywilnoprawnych	..... 34
4.1.3	Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia MAR	..... 34
4.1.4	Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów	..... 42
4.1.5	Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Rozporządzenia Rady WE 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw	..... 45
4.1.6	Ograniczenia wynikające z Ustawy o kontroli niektórych inwestycji	..... 46
4.1.7	Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Ustawy o ofercie publicznej	..... 49
4.1.8	Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu	..... 55
4.1.9	Rekomendacja kursu odniesienia na pierwszą sesję notowań Spółki	..... 58

4.2	Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści.....	59
4.3	Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia	71
4.4	Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie	72
4.5	Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji	72
4.5.1	Prawa o charakterze majątkowym	72
4.5.2	Prawa o charakterze korporacyjnym	74
4.6	Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	77
4.7	Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku	78
4.7.1	Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy	78
4.7.2	Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji	79
4.7.3	Podatek dochodowy od podmiotów zagranicznych	81
4.7.4	Podatek od czynności cywilnoprawnych	83
4.7.5	Podatek od spadków i darowizn	83
4.7.6	Odpowiedzialność płatnika	84
V.	Dane o Emitencie	85
5.1	Podstawowe dane o Emitencie.....	85
5.2	Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony	85
5.3	Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent	85
5.4	Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał	86
5.5	Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.....	86
5.6	Krótki opis historii Emitenta.....	86
5.7	Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia.....	89
5.8	Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe.....	91
5.9	Informacje o akcjach Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej	

	decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia	92
5.10	Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego.....	92
5.11	Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji.....	93
5.12	Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartość kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	93
5.13	Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe.....	93
5.14	Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez Emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta – z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej: nazwy (firmy) oraz formy prawnej, siedziby i adresu, przedmiotu działalności, udziału Emitenta, osób wchodzących w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczących akcjonariuszy Emitenta, w kapitale zakładowym lub wniesionym wkładzie, jak również informacji o przysługujących im udziałach w ogólnej liczbie głosów lub w prawach głosu	94
5.14.1	Powiązania kapitałowe	94
5.14.2	Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne	95
5.15	Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności ...	96
5.15.1	Model biznesowy	96
5.15.2	Projekty Emitenta	99
5.15.3	Strategia rozwoju	112
5.15.4	Sytuacja finansowa	113
5.15.5	Rynek	117
5.16	Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym	118

5.16.1	Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej	119
5.17	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym	119
5.18	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	119
5.19	Informację na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań	119
5.20	Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej	120
5.21	Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym	121
5.22	Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w rozdziale VI	121
5.23	Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta	122
5.23.1	Zarząd	122
5.23.2	Rada nadzorcza	124
5.24	Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	134
6	Sprawozdania Finansowe	135
6.1	Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2023, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta	135
6.2	Raport kwartalny za I kwartał 2024 r.	162
6.2.1	PODSTAWOWE DANE	163
6.2.2	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	164
6.2.3	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	170
6.2.4	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	171

6.2.5	PLAN PREMIER	.....	172
6.2.6	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	.....	172
6.2.7	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	.....	172
6.2.8	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	.....	172
6.2.9	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	.....	172
6.2.10	WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	.....	173
6.2.11	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	.....	173
6.2.12	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	.....	173
6.2.13	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	.....	174
6.3	Raport kwartalny za II kwartał 2024 r.		174
6.3.1	PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI	.....	174
6.3.2	PODSTAWOWE DANE	.....	175
6.3.3	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	.....	176
6.3.4	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	.....	186
6.3.5	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	.....	187
6.3.6	PLAN PREMIER	.....	188
6.3.7	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	.....	188
6.3.8	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	.....	188
6.3.9	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	.....	188

6.3.10	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	..... 188
6.3.11	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	..... 188
6.3.12	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	..... 188
6.3.13	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	..... 189
6.3.14	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	..... 189
7	Załączniki.....	190
7.1	Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta	190
7.2	Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta	197
7.3	Treść podjętych uchwał Walnego Zgromadzenia w sprawie zmian statutu Emitenta niezarejestrowanych przez Sąd.....	209
7.4	Opinia biegłego rewidenta lub opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane.....	209
7.5	Definicje i objaśnienia skrótów	209

II. Czynniki ryzyka

Inwestorzy, którzy zamierzają podjąć decyzje inwestycyjne związane z papierami wartościowymi Emitenta powinni przeanalizować czynniki ryzyka, które zostały szczegółowo opisane w niniejszym Dokumencie Informacyjnym. Ziszczenie się dowolnego z nich może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Emitenta i jego wyniki finansowe. Spółka zawarła w niniejszym Dokumencie Informacyjnym wszystkie znane jej na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego czynniki ryzyka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć inne czynniki, dotychczas nierozpoznane przez Spółkę, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na działalność Emitenta.

Potencjalni inwestorzy, przed podjęciem decyzji inwestycyjnej związanej z zakupem akcji Emitenta, powinni szczegółowo zapoznać się z informacjami zawartymi w przedmiotowym Dokumencie Informacyjnym, w szczególności uwzględnić wszystkie wymienione poniżej czynniki ryzyka oraz ewentualne inne, dodatkowe, o charakterze losowym lub niezależne od Emitenta czynniki związane z działalnością Emitenta, akcjonariuszami, osobami zarządzającymi i nadzorującymi, środowiskiem ekonomicznym, w jakim Emitent prowadzi działalność, oraz z rynkiem kapitałowym. Kolejność, w jakiej ryzyka zostały przedstawione poniżej, nie odzwierciedla prawdopodobieństwa ich wystąpienia ani ich potencjalnego wpływu na działalność Spółki i nie powinna być w taki sposób postrzegana.

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

Poza wskazanymi powyżej rozliczeniami, Emitent:

- nie prowadzi działalności (bezpośredniej sprzedaży) na obszarze ww. państw objętych sankcjami ani też na terenie Ukrainy,
- nie zidentyfikował wśród posiadanych przez siebie aktywów wierzycelności od podmiotów rosyjskich, białoruskich lub ukraińskich,
- nie współpracuje z podmiotami bądź obywatelami Rosji lub Białorusi w ramach prowadzonej statutowej działalności operacyjnej,
- nie jest powiązany kapitałowo, czy osobowo z podmiotami i obywatelami Rosji lub Białorusi.

Biorąc powyższe pod uwagę, Emitent nie identyfikuje potencjalnych skutków zbrojnej napaści Rosji na Ukrainę jako czynnika ryzyka mającego istotny wpływ na wyniki finansowe Emitenta w wyniku zmniejszenia się globalnego rynku gier wideo. W ocenie Zarządu Emitenta przedmiotowe ryzyko nie wpływa na zdolność Emitenta do kontynuowania działalności.

Emitent ma natomiast świadomość potencjalnego, negatywnego wpływu skutków napaści Rosji na Ukrainę na sytuację gospodarczą Polski oraz innych krajów regionu, a także negatywne skutki dla światowej gospodarki. Skutkiem przedmiotowego konfliktu może być spowolnienie wzrostu gospodarczego Polski, zwiększenie zadłużenia kraju, wzrost kosztu pieniądza oraz osłabienie polskiej waluty, a w skali globalnej wzrost cen surowców, załamanie łańcuchów dostaw, czy wreszcie recesja światowej gospodarki, w wyniku której rynek gier wideo skurczy się. Konflikt zbrojny tuż za granicami

Polski wpływa na wahania waluty krajowej, w szczególności jej osłabienie wobec walut, w których Emitent realizuje przychody ze sprzedaży za pośrednictwem platform dystrybucyjnych, zatem może oddziaływać pozytywnie na wyniki finansowe Emitenta.

2.1 Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

2.1.1. Ryzyko związane z celami strategicznymi

Strategia Emitenta została opisana w punkcie 5.15.3 Dokumentu Informacyjnego. Realizacja tej strategii zależy m.in. od dokładnej oceny sytuacji rynkowej, w jakiej działa Spółka, umiejętności adaptacji do zmieniającego się otoczenia oraz posiadania odpowiednich kompetencji i zasobów finansowych. Jednakże zdarzenia niezależne od Spółki, zwłaszcza o charakterze prawnym, ekonomicznym lub społecznym, mogą sprawić, że Spółka napotka trudności w osiągnięciu wyznaczonych celów strategicznych lub nawet nie będzie w stanie ich zrealizować. Istnieje możliwość, że ze względu na zmiany w otoczeniu zewnętrznym, takie jak zmiana preferencji graczy, polityka dystrybucyjna platform dystrybucyjnych lub zaostrenie konkurencji w segmencie gier, Spółka będzie musiała dostosować lub zmienić swoje cele i strategię.

Zarząd Emitenta zapewnia, że podejmie wszelkie starania, aby Spółka osiągnęła swoje główne cele strategiczne w nadchodzących latach. Głównym celem strategicznym Emitenta na najbliższe lata jest osiągnięcie stabilnych zysków przy jednoczesnym zwiększeniu skali działalności poprzez wydanie gier w produkcji lub gier, na które Spółka posiada umowy, rozwój działalności wydawniczej Spółki wykorzystując środki i bazę pomysłów, zwiększenie potencjału produkcyjnego Spółki poprzez wewnętrzne inwestycje oraz poszukiwanie nowych partnerów biznesowych umożliwiających pozyskiwanie nowych kanałów sprzedaży.

Jednakże Zarząd Emitenta nie może zagwarantować osiągnięcia wszystkich celów strategicznych. Przyszła pozycja Emitenta na rynku gier komputerowych, która ma bezpośredni wpływ na przychody i zyski, zależy od zdolności wypracowania i wdrożenia skutecznej strategii rozwoju na długi okres czasu. Ryzyko podejmowania nietrafnych decyzji z powodu nieprawidłowej oceny sytuacji lub niezdolności do dostosowania się do zmieniających się warunków rynkowych może prowadzić do pogorszenia wyników finansowych Spółki.

Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii Spółki, prowadząc do osiągnięcia mniejszych korzyści niż pierwotnie zakładano. Realizacja tego rodzaju ryzyka mogą negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Spółki lub cenę rynkową jej akcji.

2.1.2 Ryzyko związane z jednoosobowym zarządem Emitenta

Zarząd Emitenta składa się jedynie z Prezesa Zarządu. W przypadku wystąpienia sytuacji losowej dotyczącej prezesa zarządu, podczas której może dojść do jego długotrwałej niedyspozycji czasowej lub nawet do jego śmierci, istnieje ryzyko. doprowadzenia do paraliżu Spółki, gdyż brak prezesa zarządu może uniemożliwić podejmowanie kluczowych decyzji oraz prowadzenie bieżących spraw Spółki. Dopóki rada nadzorcza Emitenta nie deleguje członka rady nadzorczej do zarządu, działalność Spółki może być poważnie utrudniona lub nawet zatrzymana, co może prowadzić do strat finansowych i reputacyjnych. Dodatkowo, brak stabilnego zarządu może zwiększyć niepewność wśród inwestorów oraz obniżyć zaufanie do Spółki na rynku.

2.1.3 Ryzyko związane ze wczesnym etapem rozwoju

Emitent został utworzony w 2020 roku (wliczając poprzedników prawnych), ale w obecnym modelu biznesowym prowadzi działalność od 2023 roku. Należy traktować Emitenta jako podmiot na wczesnym etapie rozwoju, w związku z czym, co do zasady, może ponosić on większe koszty działalności niż osiągnięte przychody oraz może mieć potrzebę pozyskania finansowania zewnętrznego w celu sfinansowania prowadzenia działalności.

Biorąc pod uwagę fakt, iż Emitent dotychczas przygotował i wydał gry „Anonymous Hacker Simulator” oraz „Monsters Domain”, a także aktualnie posiada kilka rozpoczętych projektów na średnio-zaawansowanym etapie realizacji, których premiera, zgodnie z założeniami Emitenta, planowana jest w ciągu najbliższych 12 miesięcy, sytuacja finansowa Emitenta w najbliższych miesiącach może ulec dalszej poprawie.

Spółka ma pozytywne perspektywy wzrostu, o czym świadczy m.in. udana premiera gry „Anonymous Hacker Simulator”, (ii) aktualne wishlisty kluczowych tytułów planowanych do wydania w okresie 2025-2026, (iii) wzrost zainteresowania rozrywką cyfrową po wybuchu pandemii COVID-19.

Aktywności Emitenta to działania na nowych obszarach, do których należą między innymi współpraca z zewnętrznymi deweloperami, produkcja gier własnych, co wymaga pozyskania doświadczenia i zbudowania relacji z partnerami. W związku z powyższym Emitent dostrzega ryzyko niezrealizowania planów z uwagi na brak odpowiedniego doświadczenia lub relacji z uczestnikami rynku. Zarząd Emitenta podejmuje działania, aby zminimalizować przedmiotowe ryzyko poprzez staranne przygotowywanie nowych aktywności i pozyskiwanie do współpracy sprawdzonych i doświadczonych na rynku partnerów z Grupą PlayWay S.A., co minimalizuje ryzyko Emitenta.

Projekty gier Emitenta prowadzone są w formule community driven development (rozwój kierowany przez społeczność, pozwalający na wpływ użytkowników końcowych - potencjalnych klientów Emitenta – na ostateczny kształt danej gry). Poza tym ryzyko to ograniczane jest poprzez dywersyfikację portfolio produktów (liczba, rodzaje gier), oferowanie gier atrakcyjnych cenowo, outsourcing części procesów oraz tworzenie coraz bardziej zaawansowanych i ambitnych produktów.

2.1.4. Ryzyko poniesienia nakładów na potencjalne produkcje

Głównym obszarem działalności Emitenta jest produkcja gier wideo, co wymaga znacznych nakładów finansowych przed osiągnięciem przychodów. Istnieje ryzyko, że pomimo inwestycji, produkcja nie zostanie wydana, zostanie wstrzymana lub nie osiągnie sukcesu sprzedażowego, co może prowadzić do gorszych wyników finansowych lub poniesienia straty przez Emitenta.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje aktualną sytuację rynkową oraz wdraża nowe rozwiązania technologiczne, mające na celu zwiększenie konkurencyjności produktów Spółki. Obecnie Emitent pracuje nad autorskimi grami wideo pt. „Rich Dad Simulator”, „Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt” oraz „Dark Pharmacy”, których premiery są zaplanowane na 2025 rok. Na dzień 30.06.2024 r. Spółka poniosła nakłady na produkcję gier „Rich Dad Simulator” oraz „Dark Pharmacy” w wysokości 120.000,00 PLN na każdą z gier, przy czym budżet całkowity każdej gry opiewa na 200.000,00 PLN.

Ze względu na odległe terminy premiery gier oraz dynamiczną sytuację rynkową i geopolityczną, istnieje ryzyko niemożności realizacji produkcji lub przesunięcia planowanych premier. W takiej sytuacji możliwe są straty wizerunkowe oraz utrata zaufania graczy i inwestorów do marki. Dodatkowo, opóźnienia mogą generować dodatkowe koszty na produkcję, marketing oraz usługi zewnętrzne. Ponadto, szacowany budżet produkcyjny gier „Rich Dad Simulator” oraz „Dark Pharmacy” może ulec zmianie, co może wymagać dodatkowych nakładów finansowych ze strony Spółki, wpływając negatywnie na jej wynik finansowy.

W związku z powyższym, Zarząd Emitenta dywersyfikuje źródła generowania przychodów poprzez świadczenie usług marketingowych obok produkcji gier, co może pomóc w łagodzeniu skutków ewentualnych niepowodzeń. Jednakże, należy pamiętać, że rynek gier wideo jest dynamiczny i ryzykowny, wymagając ciągłej uwagi i adaptacji ze strony Emitenta.

2.1.5 Ryzyko związane z utrzymywaniem wysokich stanów zapasów

Emitent ewidencjonuje koszty wytworzenia produkcji jako zapasy w pozycji bilansowej „półprodukty i produkty w toku”. Wartość zapasów ulega zmniejszeniu wraz ze sprzedażą gry po jej premierze. W przypadku gdy prace Emitenta nad danym tytułem zakończą się niepowodzeniem bądź Emitent zaniecha prac nad danym tytułem, może być konieczne utworzenie odpisu aktualizującego wartość zapasów, co negatywnie wpłynie na sumę bilansową i wynik finansowy Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, Emitent wyprodukował gry: „Anonymous Hacker Simulator” oraz „Monsters Domain”. Wartość zapasów Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła 1.348.079,05 PLN, a łączne nakłady poniesione na opisywane tytuły sięgały blisko 700.000,00 PLN.

W przypadku gry „Orc: The Warchief”, Emitent dostrzega ryzyko wystąpienia opisywanej sytuacji, tj. wstrzymania prac. W związku z tym, Emitent rozważa aktualnie trzy podstawowe rozwiązania mające na celu mitygację ryzyka związanego ze wstrzymaniem prac, do których należą: (i) znalezienie wydawcy i zespołu deweloperskiego skłonного do zakończenia projektu, (ii) sprzedaż całego IP, (iii) wznowienie produkcji z własnych środków. W przypadku braku powodzenia mitygacji w/w ryzyka poprzez sposoby działania opisane powyżej, koniecznym może okazać się przeprowadzenie odpisu aktualizującego, co wpłynie negatywnie na stan zapasów, a co za tym idzie, na bilans i wynik finansowy Emitenta.

2.1.6 Ryzyko związane z procesem wydawniczym

Emitent nie prowadził w pełnym zakresie działalności wydawniczej do czasu sporządzenia niniejszego Dokumentu. Zamiast tego, korzysta z usług zewnętrznych kontrahentów, takich jak spółka CreativeForge Games S.A., która specjalizuje się w kompleksowej obsłudze wydawniczo-marketingowej. Emitent wydał autorską produkcję "Monsters Domain" za pośrednictwem tej spółki. Ponadto, "Anonymous Hacker Simulator" został współwydany przez CreativeForge Games S.A. W ramach zawartej umowy wydawniczej z tym wydawcą, istnieje ryzyko częściowej utraty przez Emitenta kontroli nad kampanią marketingową lub zarządzaniem produkcją w przypadku wprowadzenia nowych rozwiązań.

Wprowadzenie podmiotu zewnętrznego zwiększa również możliwość wystąpienia roszczeń obu stron, na przykład z powodu naruszenia warunków umowy lub niewłaściwego wykonania. Zarząd Spółki uznaje udział doświadczonego wydawcy, takiego jak CreativeForge Games S.A., za szansę na

osiągnięcie wyższych przychodów ze sprzedaży gier niż gdyby współpracował z mniej doświadczonym podmiotem lub gdyby wydał grę samodzielnie.

Dodatkowo, Emitent współpracuje z podmiotami z branży PR i komunikacji marketingowej w zakresie własnej działalności wydawniczej. Ponadto, synchronizuje swoje działania marketingowe z wydawcą w celu efektywnego promowania wskazanej gry. Ta strategia ma na celu maksymalizację potencjału sprzedażowego i wzrostu zysków dla Emitenta poprzez wykorzystanie w pełni kompetencji zewnętrznego wydawcy oraz własnych zasobów w zakresie marketingu i promocji.

2.1.7 Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent dysponował środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi o wartości 90.615,78 PLN a stan należności wynosił 14.274,28 PLN. Zobowiązania i rezerwy na koniec roku obrotowego 2023 wynosiły 21.049,98 PLN, z czego zobowiązania krótkoterminowe stanowiły największą pozycję - 14.049,98 PLN.

W pierwszym kwartale 2024 roku Emitent posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na poziomie 46.033,18 PLN, należności krótkoterminowe w wysokości 10.158,39 PLN oraz zobowiązania krótkoterminowe na poziomie 55.643,94 PLN.

W drugim kwartale 2024 roku Emitent posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na poziomie 510.079,75 PLN, należności krótkoterminowe w wysokości 198.399,68 PLN oraz zobowiązania krótkoterminowe na poziomie 74.728,29 PLN.

Istnieje ryzyko, że nakłady potrzebne do ukończenia produkcji "Orc Warchief: Strategy Builder" oraz przyszłych gier mogą wzrosnąć z powodu nieprzewidzianych opóźnień w produkcji. W rezultacie istnieje możliwość zmiany harmonogramu wydawniczego autorskiej produkcji i opóźnienia w przyszłych wpływach ze sprzedaży gry. To może mieć wpływ na strategiczne plany Emitenta oraz pogorszyć przyszłą płynność finansową.

W długoterminowej perspektywie te okoliczności mogą również negatywnie wpłynąć na wizerunek Emitenta i jego działalność. Dlatego zarząd Emitenta powinien monitorować te ryzyka i podejmować odpowiednie działania zaradcze, aby zminimalizować negatywne skutki.

2.1.8 Ryzyko związane z brakiem promocji gier Emitenta przez dystrybutorów

Emitent rozpoczynając swoją działalność pod firmą G-DEVS S.A., będąc we wczesnym etapie rozwoju, będzie miał mały wpływ na wyróżnienie swoich produkcji, na przykład na platformie Steam i innych platformach dystrybucji cyfrowej gier. Istnieje zatem ryzyko braku wystarczającej promocji i wyróżnienia na tych platformach, które może wpłynąć na zmniejszenie zainteresowania tytułami Emitenta co w konsekwencji może przełożyć się na nieosiągnięcie zakładanych poziomów przychodów.

Jednakże, warto wziąć pod uwagę historię poprzednika prawnego, tj. G-DEVS sp. z o.o., który wyprodukował kilkanaście tytułów przeznaczonych na komputery stacjonarne. Dzięki tym wcześniejszym produkcjom nie można wykluczyć zwiększenia rozpoznawalności nadchodzących tytułów Emitenta.

Dodatkowo, w celu poprawy pozycjonowania gry na platformie Steam i innych, Emitent podjął działania, podpisując dnia 7 sierpnia 2023 roku umowę wydawniczą gier „Anonymous Hacker Simulator” oraz „Monsters Domain” w wersji na komputery stacjonarne ze spółką CreativeForge Games S.A., która specjalizuje się w kompleksowej obsłudze wydawniczo-marketingowej. CreativeForge Games S.A. działa na rynku gier od ponad 13 lat, tworząc oraz wydając gry pochodzące z niezależnych studiów deweloperskich. Dzięki zatrudnieniu doświadczonych pracowników z różnych branż, spółka zapewnia kompleksową obsługę swoich klientów.

W związku z powyższym, ryzyko związane z brakiem promocji gier Emitenta przez dystrybutorów jest mitygowane, a podjęte działania mają na celu poprawę widoczności i pozycji Emitenta na rynku gier wideo.

2.1.9 Ryzyko związane z nielegalną dystrybucją

Dystrybucja gier komputerowych i wideo za pośrednictwem kanałów cyfrowych, szczególnie na platformach PC, niesie ze sobą ryzyko nielegalnego rozpowszechniania gier bez zgody producenta lub wydawcy, co może wpłynąć na utratę przychodów dystrybutorów, a w konsekwencji także samego wydawcy. W przypadku Emitenta, który korzysta z platform sprzedaży, takich jak Steam, istnieje ryzyko nieautoryzowanego rozpowszechniania jego produktów, co mogłoby obniżyć ich sprzedaż i wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Pomimo tego, Emitent ocenia ryzyko to jako niskie, biorąc pod uwagę obecne regulacje prawne, które przewidują surowe konsekwencje dla osób nabywających nielegalne kopie gier. Dodatkowo, nielegalne pobrania mogą spowodować obawy konsumentów związane z bezpieczeństwem, konfiguracją lub funkcjonalnością gier, co wpływa na ograniczenie nielegalnego kopiowania.

Statystyki wskazują na spadek odsetka nielegalnych kopii z roku na rok, a także wykazują, że kobiety stanowią duży odsetek odbiorców gier, którzy rzadziej korzystają z nielegalnych kopii.

Spółka podejmuje działania w celu zabezpieczenia swoich produktów przed nielegalnym rozpowszechnianiem, jednak rozwój technologiczny, w tym powstawanie programów umożliwiających nielegalne pobieranie gier, stanowi wyzwanie. Dodatkowo, praktyka kopiowania gier wydanych przez inne firmy, zwłaszcza na rynku azjatyckim, może powodować powstawanie fałszywych kopii gier, co stanowi zagrożenie dla Spółki.

Rynek wtórny gier zakupionych na cyfrowych platformach sprzedaży również może wpłynąć na sytuację finansową Spółki. Niemniej jednak, Emitent monitoruje orzecznictwo i zmiany regulacyjne w branży, choć możliwości ochrony przed ryzykiem są ograniczone.

2.1.10 Ryzyko produkcji gier podobnych do istniejących i naruszenia własności intelektualnych

Oryginalność produktów i unikalność koncepcji stanowią kluczowe czynniki sukcesu w branży gier komputerowych i wideo. Niemniej jednak, w miarę jak rynek staje się coraz bardziej konkurencyjny, zwiększa się ryzyko pojawienia się podobnych lub nawet identycznych rozwiązań w grach oferowanych przez różnych producentów. W przypadku Emitenta, który koncentruje się na produkcji gier wideo, istnieje więc istotne zagrożenie pojawienia się zarzutów naruszenia praw własności intelektualnej ze strony konkurencji.

Partnerstwa zawierane przez Emitenta, zwłaszcza te, które obejmują produkcję gier o zbliżonej tematyce do istniejących tytułów na rynku, mogą rodzić ryzyko postrzegania tych gier jako kopii istniejących produktów konkurencyjnych. Takie sytuacje mogą prowadzić do konfliktów prawnych, w tym zarzutów o naruszenie praw autorskich, praw do znaków towarowych lub nieuczciwą konkurencję.

Emitent stara się minimalizować ryzyka wystąpienia takich sytuacji. W szczególności, stosuje szczegółowe klauzule i zapisy w umowach z partnerami dotyczące udzielania licencji na konkretną tematykę gier oraz wyraźnie określa zasady korzystania z praw autorskich. Dodatkowo, Emitent wymaga od swoich partnerów, aby w umowach zawierano klauzule potwierdzające, że gra i jej elementy nie naruszają praw autorskich osób trzecich.

Z drugiej strony, istnieje ryzyko wytwarzania przez konkurencję gier podobnych do produktów Emitenta, przy czym w niniejszym aspekcie Emitent jest chroniony poprzez regulacje zawarte w Ustawie z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych. Przedmiotem prawa autorskiego na gruncie tej ustawy jest utwór, rozumiany jako każdy przejaw działalności twórczej o indywidualnym charakterze, utrwalony w jakiegokolwiek postaci, niezależnie od wartości, przeznaczenia i sposobu wytworzenia.

Definicja utworu jest więc spełniona w odniesieniu do gier wytworzonych przez Emitenta, w konsekwencji czego Spółce przysługują prawa autorskie do tych gier. Ze względu na przytoczone powyżej uregulowania, Emitent dysponuje konkretnymi środkami prawnymi przewidzianymi do ochrony praw autorskich oraz zapobiegania ich naruszeniom. Istnieje jednak ryzyko, iż analogiczna ochrona nie jest zapewniona twórcom gier w ustawodawstwach innych krajów, w których są lub mogą być oferowane produkty Emitenta.

Pomimo tych środków ostrożności, istnieje ryzyko, że prawna ochrona gier Emitenta może być ograniczona w niektórych jurysdykcjach, co z kolei może prowadzić do długotrwałych sporów prawnych i negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe i działalność Emitenta. W związku z tym Emitent stale monitoruje rynek i podejmuje działania mające na celu zapewnienie oryginalności swoich produktów, aby zminimalizować ryzyko konfliktów prawnych i chronić swoje interesy.

2.1.11 Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego w Spółce można wskazać trzech głównych akcjonariuszy, posiadających łącznie 720 850 akcji, stanowiących 68,39% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Udział %	Liczba głosów	% udział w głosach
CreativeForge Games S.A.	A	368 900	35,00%	368 900	35,00%
Grzegorz Milata	A	289 050	27,42%	289 050	27,42%
Piotr Jakub Bator	A	62 900	5,97%	62 900	5,97%

Źródło: Emitent

Pozostali akcjonariusze Spółki posiadają 333 150 akcji, co stanowi 31,61% całości akcji serii A w kapitale zakładowym Emitenta. Główni akcjonariusze Emitenta mogą mieć odmienne interesy niż akcjonariusze

mniejszościowi, np. w obszarze strategii rozwoju Spółki, co może się przełożyć na pogorszenie się stosunków wewnętrznych Spółki a nawet na wyniki finansowe.

2.1.12 Ryzyko związane z ochroną prawną oferowanych przez Emitenta produktów

Emitent, w trakcie procesu tworzenia gier, korzysta z komponentów podlegających ochronie praw własności intelektualnej. Istnieje zatem ryzyko, że działalność Spółki może naruszać prawa osób trzecich, co może skutkować opóźnieniami lub nawet uniemożliwić publikację nowych produkcji. Dodatkowo, konieczność usunięcia gry z publicznych platform oraz poniesienie strat wizerunkowych są również realnymi zagrożeniami. W skrajnych przypadkach, wobec Spółki mogą rozpocząć się postępowania sądowe.

W celu zminimalizowania tego ryzyka, Emitent podejmuje szereg działań. Przede wszystkim, Spółka przenosi na siebie prawa majątkowe do wszystkich komponentów gry, w tym prawa producenta utworu audiowizualnego, bazy danych oraz innych praw autorskich i własności przemysłowej. W przypadkach, gdy nabycie tych praw nie jest możliwe, Emitent zawiera umowy licencyjne, obejmujące pełne spektrum eksploatacji.

Dodatkowo, wszyscy współpracownicy Emitenta są zobowiązani do zachowania poufności w sprawie wszystkich informacji firmowych, co dodatkowo zabezpiecza interesy Spółki. Przed premierą każdej gry, Emitent dokonuje również wnikliwej kontroli, weryfikując istniejące patenty i prawa autorskie dotyczące rozgrywki oraz technologicznych rozwiązań.

Należy podkreślić, że na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, Emitent nie jest stroną żadnego sporu dotyczącego praw własności intelektualnej. To potwierdza skrupulatność i staranność Spółki w zarządzaniu tym obszarem ryzyka.

2.1.13 Ryzyko pogorszenia wizerunku emitenta

Wizerunek Emitenta jest ściśle związany z opiniami konsumentów, zwłaszcza publikowanymi w Internecie, na specjalistycznych portalach recenzujących gry oraz na platformach dystrybucyjnych. Ze względu na główny kanał dystrybucji, jakim są kanały cyfrowe, nawet pojedyncze negatywne opinie mogą szybko dotrzeć do szerokiej publiczności, co może zagrażać zaufaniu klientów i kontrahentów Emitenta oraz podważyć jego reputację. Dodatkowo, nieprzewidziane błędy w kodzie gry mogą także wpłynąć negatywnie na wizerunek Spółki oraz jej wyniki finansowe.

Aby zminimalizować te ryzyka, Emitent prowadzi szczegółowe testy gry przez cały okres produkcji, z myślą o wykryciu i naprawieniu błędów w kodzie przed premierą. Ponadto, Emitent stosuje model wstępnej weryfikacji projektów, polegający na wewnętrznych testach gry oraz testach przez niezależnych testerów oraz Grupę PlayWay S.A.

Emitent także aktywnie monitoruje opinie publikowane na różnych platformach, w tym na forach dla graczy oraz w mediach społecznościowych, reagując szybko na pojawiające się krytyczne opinie poprzez usuwanie lub poprawianie nieprawidłowości. Działania te są zgodne z modelem community driven development, który opiera się na aktywnym dialogu z graczami na każdym etapie tworzenia i życia gry, oraz na wprowadzaniu zmian zgodnych z oczekiwaniami społeczności graczy. Dzięki temu

Emitent dąży do utrzymania pozytywnego wizerunku oraz minimalizowania potencjalnych negatywnych skutków dla wyników finansowych i relacji z partnerami.

2.1.14 Ryzyko związane z prowadzeniem działalności produkcyjno-wydawniczej przez Emitenta

Strategia Emitenta zakłada ekspansję działalności produkcyjno-wydawniczej w obszarze tworzenia gier oraz dodatków do własnych gier, wspieraną przez głównego akcjonariusza, CreativeForge Games S.A. Prowadzenie tego typu działalności niesie za sobą szereg ryzyk:

- (i) Ryzyko oceny projektu na wstępnym etapie, jego wdrożenia i przyjęcia przez rynek po premierze, które może skutkować negatywnym odbiorem gry.
- (ii) Ryzyko jakościowe, polegające na wprowadzeniu do produkcji projektu, który był pozytywnie oceniany przez rynek, lecz popełnienie błędów na etapie produkcyjnym może znacząco pogorszyć jego odbiór po premierze.
- (iii) Ryzyko dostosowywania budżetu do poziomów wishlist w trakcie produkcji gry, co może prowadzić do wzrostu kosztów projektu, niekoniecznie przekładającego się na wzrost rentowności.
- (iv) Ryzyko niezauważenia istotnych trendów rynkowych, co może skutkować oferowaniem produktów niespełniających oczekiwań konsumentów.
- (v) Ryzyko związane ze wzrostem kosztów oprogramowania wykorzystywanego do produkcji gier, co może skomplikować proces tworzenia gry i wpłynąć na ilość wydawanych produktów.
- (vi) Ryzyko ograniczenia skuteczności działań PR-owych w związku ze zmniejszającym się zasięgiem mediów branżowych.
- (vii) Ryzyko braku sukcesu gier, co może uniemożliwić odzyskanie nakładów i negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe.
- (viii) Kluczowym czynnikiem wpływającym na sprzedaż gry jest jej promocja, jednak istnieje ryzyko nieskuteczności działań promocyjnych.
- (ix) Emitent planuje produkować nowe tytuły, co niesie ze sobą ryzyko nieotrzymania akceptacji od systemów certyfikacji, nieodpowiedniej kategorii wiekowej lub braku zainteresowania społeczności graczy.

Spółka podejmuje działania mające na celu minimalizację tych ryzyk, takie jak kontrola budżetu projektów, utrzymywanie wysokiej jakości produkcji, komunikacja z graczami i stosowanie się do rekomendacji operatorów platform dystrybucji. Dodatkowo, dywersyfikacja projektów minimalizuje negatywne skutki niespodziewanych niepowodzeń.

2.1.15 Ryzyko związane z nieukończonymi projektami

Produkcja i wydawanie gier to złożone i wieloetapowe procesy, rozłożone w czasie. W trakcie trwania projektu mogą powstać okoliczności, skutkujące podjęciem decyzji o rezygnacji z realizacji danego projektu bądź o wstrzymaniu realizacji danego projektu. Może to nastąpić np. z uwagi na powstałe problemy techniczne, zmianę koniunktury na rynku lub negatywny odbiór danego projektu przez rynek na etapie testów.

Rezygnacja z realizacji projektu oznacza zawsze utratę zainwestowanych w projekt środków, co może przełożyć się na negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta. W celu ograniczenia tego ryzyka Emitent kieruje do produkcji lub wydania tylko gry o odpowiednim potencjale sprzedażowym ocenionym po etapie preprodukcji, które są możliwe do wyprodukowania lub wydania przy

uwzględnieniu możliwości technicznych i finansowych Emitenta. Ponadto Emitent stara się na możliwie wczesnym etapie produkcji gry sprawdzić jej odbiór przez społeczność graczy oraz testerów.

2.1.16 Ryzyko niepozyskania wykwalifikowanych zespołów deweloperskich

Jednym z założeń rozwoju Emitenta jest nawiązywanie współpracy z nowymi, doświadczonymi zespołami deweloperskimi, zarówno w formie stabilnych zespołów, zatrudnianych na podstawie umowy o dzieło bądź umowy zlecenie, jak i zewnętrznych zespołów rozliczających się w formie B2B. Jednocześnie produkcja gier przez nowe zespoły wymaga nakładów finansowych ze strony Emitenta.

Istnieje ryzyko, że Emitentowi nie uda się pozyskać zespołów deweloperskich z odpowiednim doświadczeniem i profesjonalną wiedzą lub nowe zespoły opracują produkt niespełniający wymagań Spółki lub który nie zostanie dobrze przyjęty przez konsumentów. Taka sytuacja mogłaby spowodować poniesienie przez Emitenta wysokich kosztów, przy niskim przychodzie ze sprzedaży produktu opracowanego przez nowy zespół deweloperski lub nawet przy jego braku.

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

2.1.17 Ryzyko naruszenia lub utraty licencji producenckich

Spółka opiera swoje produkcje na wykorzystaniu silnika Unity, którego licencja jest kluczowa dla legalnego korzystania z jego funkcji oferowanych przez Unity Technologies. Złamanie warunków umowy licencyjnej przez Emitenta, mogłoby skutkować poważnymi konsekwencjami. Unity Technologies w takim przypadku ma prawo do rozwiązania umowy, co wiązałoby się nie tylko z utratą praw do korzystania silnika, a także z następstwem finansowym wynikającym z naruszenia umowy.

Wiąże się to z uniemożliwieniem dalszej dystrybucji produkowanych przez Emitenta gier opartych na silniku Unity, co miałyby istotne implikacje dla Emitenta, mogąc wpłynąć negatywnie na jej strategię rozwoju oraz wyniki finansowe. Dodatkowo, reputacyjne szkody mogłyby być znaczące, ponieważ naruszenie umowy z renomowanym dostawcą oprogramowania mogłoby zaszkodzić zaufaniu klientów i partnerów biznesowych. Dlatego też, przestrzeganie warunków umowy licencyjnej jest kluczowe dla zachowania stabilności i reputacji Spółki.

2.1.18 Ryzyko konkurencji

Rynek gier komputerowych i wideo cechuje się wysoką konkurencją, gdzie działa wielu producentów i wydawców, starając się przyciągnąć uwagę graczy swoimi nowymi tytułami. Emitent musi konkurować nie tylko z podmiotami o większym potencjale finansowym lub rozpoznawalnością, ale także z tymi, którzy oferują produkty o podobnym charakterze. Z uwagi na to, że głównym kanałem dystrybucji są platformy internetowe, rynek jest globalny, co dodatkowo zwiększa konkurencję.

Aby zminimalizować ryzyko, że oferta konkurentów będzie bardziej atrakcyjna dla graczy niż oferta Emitenta, Emitent stara się produkować lub wydawać gry, które mają duży potencjał sprzedażowy. Jednym z kluczowych elementów jest również wczesne testowanie reakcji społeczności graczy na wczesnym etapie produkcji, aby dostosować się do ich oczekiwań i preferencji.

Ponadto, Emitent podejmuje działania w celu dywersyfikacji swojej oferty poprzez wydawanie większej liczby gier, co może pomóc w zmniejszeniu ryzyka związanego z jednym, nieudanym projektem. Istnieje

również ryzyko, że konkurencja może próbować przejąć pomysły lub współpracowników Emitenta. Aby ograniczyć to ryzyko, Emitent stosuje odpowiednie zabezpieczenia prawne, takie jak zapisy umowne chroniące prawa autorskie Spółki oraz klauzule zakazu konkurencji i zachowania poufności w umowach ze swoimi współpracownikami.

W ten sposób Emitent stara się zarządzać ryzykiem konkurencji, starając się zaoferować unikalne produkty, monitorując reakcje społeczności graczy i stosując odpowiednie zabezpieczenia prawne wobec potencjalnych prób przejęcia przez konkurentów. Jednakże, konkurencja w branży gier komputerowych pozostaje wysoka, co wymaga stałego monitorowania rynku i dostosowywania się do zmieniających się warunków.

2.1.19 Ryzyko związane z zawieraniem przez emitenta umowami cywilnoprawnymi w kontekście praw autorskich

Spółka zawiera umowy z poszczególnymi członkami zespołu głównie w oparciu o umowy cywilnoprawne, takie jak umowy o świadczenie usług lub umowy o dzieło. Te umowy są starannie opracowane i zawierają klauzule dotyczące przeniesienia autorskich praw majątkowych do wykonywanych utworów na rzecz Spółki.

Jednak, biorąc pod uwagę złożony charakter gier jako przedmiotów ochrony prawno-autorskiej oraz zmienność interpretacji przepisów prawa, istnieje ryzyko, że Spółka może być wystawiona na roszczenia związane z prawami autorskimi. Aby ograniczyć to ryzyko, Emitent regularnie przeprowadza weryfikację postanowień zawartych w umowach w zakresie przeniesienia praw własności intelektualnej. Celem tej weryfikacji jest dostosowanie umów do aktualnie obowiązujących przepisów prawa oraz ich interpretacji.

Poprzez podejmowanie takich działań, Spółka stara się zminimalizować ryzyko wystąpienia roszczeń związanych z prawami autorskimi oraz zapewnić, że umowy zawarte z członkami zespołu są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Jednocześnie, dba o zachowanie odpowiednich zabezpieczeń prawnych w celu ochrony swoich interesów w przypadku ewentualnych sporów związanych z prawami autorskimi.

2.2 Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w którym funkcjonuje Emitent

2.2.1 Ryzyko zmian regulacji podatkowych

Polski system podatkowy cechuje się wysoką częstotliwością zmian regulacji prawnych oraz niejednoznacznością zapisów. Niejednokrotnie często są one niejednolicie interpretowane, co może powodować rozbieżności w wykładni pomiędzy Spółką a organami skarbowymi. Najlepszym przykładem są ostatnie zmiany wprowadzone przez tzw. Polski Ład, które nadal budzą szczególne wątpliwości w interpretacji przepisów, a co za tym idzie praktycznym ich zastosowaniu.

W przypadku zaistnienia sytuacji błędnej interpretacji istnieje ryzyko, że Spółka będzie nieprawidłowo wykonywać ciążące na niej obowiązki, przez co organy skarbowe mogą nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto, organy skarbowe mają możliwość dokonania weryfikacji poprawności historycznych deklaracji podatkowych.

2.2.2 Ryzyko kursowe i walutowe

Emitent, wykorzystując globalne platformy dystrybucji oraz korzystając z usług zewnętrznych dostawców w obszarze wydawniczym i marketingowym, dokonuje rozliczeń z tymi podmiotami w walutach obcych. Mimo, że Spółka prowadzi swoją bieżącą działalność na terenie Polski, w kwestiach takich jak podatki czy wynagrodzenia dla członków zespołu, rozliczenia prowadzone są w walucie krajowej.

To zjawisko niesie ze sobą ryzyko, ponieważ negatywne zmiany kursów walutowych mogą wpłynąć na obniżenie zysków w walucie obcej w porównaniu z kosztami ponoszonymi w polskich złotych. W 2023 roku udział walut zagranicznych w przychodach Spółki wyniósł 59%, co stanowi wysoki udział walut obcych. Ujemne różnice kursowe mogą spowodować znaczący spadek przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów rozliczanych w walucie obcej, co z kolei może negatywnie wpłynąć na działalność Spółki, jej sytuację finansową oraz perspektywy rozwoju. Spółka nie stosuje działań mających na celu zabezpieczenie się przed fluktuacjami kursów walutowych.

2.2.3 Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną i koniunkturą gospodarczą

Działalność Emitenta ma globalny zasięg i jest mocno uzależniona od światowej koniunktury oraz ogólnej sytuacji makroekonomicznej na rynkach, na których oferowane są produkty Spółki. Kluczowymi czynnikami nią są między innymi poziom inwestycji, inflacja, stopa bezrobocia i wzrost PKB. Obecnie w całej Unii Europejskiej notuje się rekordowo wysoki poziom inflacji, a Polska znajduje się w czołówce krajów o najwyższej inflacji w UE i EFTA jak potwierdzają dane Głównego Urzędu Statystycznego. Wysoka inflacja istotnie wpływa na popyt konsumpcyjny, co może prowadzić do spadku sprzedaży gier komputerowych, jako że ich zakup staje się coraz większym obciążeniem dla budżetu domowego konsumentów.

Ponadto wysoka inflacja wpływa na wzrost cen i kurs złotego, co ostatecznie ma wpływ na wyniki handlu zagranicznego. Obecnie prognozowanie wskaźników takich jak wzrost PKB czy produkcja przemysłowa jest trudne z uwagi na niepewność co do dalszego trwania pandemii. Negatywne zmiany w sytuacji makroekonomicznej na poszczególnych rynkach mogą stanowić ryzyko dla działalności Emitenta i negatywnie wpływać na jego wyniki finansowe.

Zarząd Emitenta systematycznie monitoruje otoczenie międzynarodowe, dostosowując strategię i plan działalności Spółki do ewentualnych ryzyk wynikających ze zmian na rynkach makroekonomicznych.

2.2.4 Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

W globalnych relacjach gospodarczych, które mają istotne znaczenie dla firm, coraz większy wpływ obok aspektów ekonomicznych mają czynniki polityczne. Te ostatnie są trudne do przewidzenia, co ogranicza możliwości oceny ich wpływu na efektywność prowadzenia działalności. Przedsiębiorstwa z regionu Europy Środkowo-Wschodniej coraz uważniej obserwują nasilającą się sytuację na Ukrainie.

Eskalacja konfliktu pomiędzy Rosją a Ukrainą miała miejsce 24 lutego 2022 roku, kiedy wojska rosyjskie zaatakowały Ukrainę. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu trudno określić pełny zasięg konfliktu i jego konsekwencje dla światowej sytuacji. Konflikt zbrojny w tej części Europy jest nowym zjawiskiem od czasów II wojny światowej, co wprowadza dużą niepewność.

Dynamiczna sytuacja na rynkach światowych uniemożliwia dalszą ocenę rozprzestrzeniania się konfliktu i jego wpływu na światową gospodarkę. Niemniej jednak należy spodziewać się zwiększonej

zmienności na rynkach finansowych związanej z obecną niepewnością. Konflikt zbrojny negatywnie odbił się na wszystkich sektorach gospodarki na całym świecie.

2.2.5 Ryzyko zmian regulacji prawnych

Działalność Emitenta podlega wielu regulacjom prawnym, zwłaszcza przepisom z kodeksu spółek handlowych i ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych. Zmiany w tych przepisach lub jego interpretacjach mogą stanowić znaczące zagrożenie dla działalności Emitenta. Nowelizacje przepisów prawa oraz ich niejednolita interpretacja mogą znacząco wpłynąć na poziom ryzyka prowadzenia działalności przez Spółkę.

Emitent nie można wykluczyć wprowadzenia nowych przepisów, które mogą mieć znaczący wpływ na warunki produkowania oraz dystrybuowania gier Spółki. Każda zmiana przepisów prawa może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta, w tym zmniejszyć dynamikę działań oraz niekorzystnie wpłynąć na kondycję finansową, a tym samym spadek wartości aktywów i przychodów Emitenta.

Możliwe jest również wprowadzenie regulacji, które znacząco ograniczą lub uniemożliwią prowadzenie istotnej części działalności Spółki. Emitent nie ma wpływu na ryzyko legislacyjne związane z niekorzystnymi dla prowadzonej przez niego działalności zmianami w prawie. Nie można wykluczyć ryzyka błędnej wykładni, które sprowadza się do nieprawidłowej analizy przepisów prawa a co za tym idzie błędnego zastosowania regulacji.

Emitent podejmuje działania mające na celu minimalizację tych ryzyk poprzez ciągłą współpracę z doradcami prawnymi. Ponadto, Emitent samodzielnie monitoruje bieżące zmiany w przepisach prawnych i ich interpretacji, również na etapie prac legislacyjnych oraz orzecznictwo dotyczące branży, w której działa. Emitent podejmuje wszelkie starania, aby odpowiednio wcześniej dostosować strategię do występujących zmian.

2.3 Czynniki ryzyka związane z akcjami

2.3.1 Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta

Inwestor dokonujący inwestycji, której przedmiotem będą akcje Emitenta, powinien mieć świadomość ryzyka jakie niesie bezpośrednie inwestowanie na rynku kapitałowym, które jest znacznie wyższe z inwestowaniem w inne instrumenty finansowe (np. obligacje czy jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych). Wynika to przede wszystkim z trudnej do przewidzenia zmienności kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim horyzoncie inwestycyjnym.

2.3.2 Ryzyko niskiej wyceny i niskiej płynności akcji Emitenta na rynku NewConnect

Inwestorzy dokonujący inwestycji w akcje Spółki powinni mieć na uwadze, że nie ma pewności, iż akcje Emitenta po wprowadzeniu na rynek NewConnect będą przedmiotem aktywnego obrotu. Kurs i płynność akcji spółek publicznych, notowanych na rynku NewConnect, zależą od popytu i podaży, które są wypadkową wielu czynników i zachowań inwestorów. Na czynniki te wpływ mają różne elementy, w tym także te niezwiązane bezpośrednio z wynikami z działalności Emitenta i jego sytuacją finansową, takie jak m.in. sytuacja na światowych rynkach finansowych. Z tego powodu nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Emitenta oraz ich płynności na rynku. Nie można więc zapewnić, iż osoba nabywająca akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym czasie po satysfakcjonującej cenie.

2.3.3 Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami Emitenta na rynku NewConnect

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

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

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu może określić termin, do którego zawieszenie obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa powyżej.

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

Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów Inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Ponadto, zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub OTF lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF, lub naruszenia interesów Inwestorów, KNF może żądać od firmy inwestycyjnej prowadzącej ASO lub OTF zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Stosownie do art. 78 ust. 4a Ustawy o obrocie, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku, gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem, że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF informuje KNF o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

2.3.4 Ryzyko związane z wykluczeniem akcji Emitenta z obrotu na rynku NewConnect

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

- 1) na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym;
- 2) na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków;
- 3) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwa obrotu lub interes jego uczestników;
- 4) jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie;
- 5) wskutek otwarcia likwidacji emitenta;
- 6) wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Ponadto, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- 1) w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - a) w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - b) w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania;
- 2) jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona;
- 3) w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów;
- 4) w przypadku dłużnych instrumentów finansowych – po uprawomocnieniu się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania lub postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

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

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Organizator Alternatywnego Systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego autoryzowanemu doradcy. W terminie 10 Dni Roboczych od daty przekazania powyższej decyzji, emitent może złożyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO, w przypadku, gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań autoryzowanego doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3 i 4 Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 Dni Roboczych od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.

W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z autoryzowanym doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu podjętej na podstawie powyższego obowiązku, emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z autoryzowanym doradcą w terminie 20 Dni Roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z autoryzowanym doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu.

W przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa powyżej, albo w terminie 20 Dni Roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie.

Ponadto, zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie, na żądanie KNF firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF wyklucza z obrotu wskazane przez KNF instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub OTF lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym ASO lub na tym OTF lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Stosownie do art. 78 ust. 4a Ustawy o obrocie, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku, gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem, że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF informuje KNF o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

2.3.5 Ryzyko związane z możliwością nałożenia kary pieniężnej przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu

Zgodnie z § 17c Regulaminu ASO, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w §17-17b, Organizator Alternatywnego Systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- 1) upomnieć emitenta,
- 2) nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50 000 złotych.

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

W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków wymienionych powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50 000 złotych.

Stosownie do § 17c ust. 4 Regulaminu ASO, w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3, postanowienia § 17c ust. 2 stosuje się odpowiednio.

2.3.6 Ryzyko związane z możliwością nałożenia kar administracyjnych na Emitenta przez Komisję Nadzoru Finansowego

W określonych sytuacjach Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na Emitenta poszczególne sankcje administracyjne z uwagi na niewykonywanie obowiązków wynikających z odpowiednich przepisów prawnych. W szczególności dotyczyć może to obowiązków zawartych w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie oraz Rozporządzenia MAR.

Na podstawie art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie, emitent jest zobowiązany w terminie 14 dni od dnia:

- przydziału akcji, a w przypadku niedokonywania przydziału akcji – od dnia ich wydania;
- dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu,

do przekazania zawiadomienia do KNF w związku z zaistnieniem tych okoliczności. W przypadku niewykonania tego obowiązku bądź wykonania go nienależycie, zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o ofercie, KNF może nałożyć na zobowiązany podmiot karę pieniężną do wysokości 100 000 złotych.

Zgodnie z art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach gdy emitent lub sprzedający nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych

wynikających z Ustawy o ofercie, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1 000 000 złotych, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależyte wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5 000 000 złotych albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 złotych, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 rozporządzenia 596/2014, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10 364 000 złotych lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 złotych, albo zastosować obie sankcje łącznie.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w powyższym akapicie, zamiast wspomnianej kary, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty (art. 96 ust. 1k Ustawy o ofercie).

Stosownie do art. 174 Ustawy o obrocie, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 rozporządzenia 596/2014, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, KNF może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2 072 800 złotych. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa powyżej, zamiast wspomnianej kary, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 174a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody, o której mowa w art. 19 ust. 12 rozporządzenia 596/2014, z naruszeniem przepisów prawa, KNF może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych.

W przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania obowiązku, o którym mowa w art. 19 ust. 1-7 rozporządzenia 596/2014, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych (art. 175 ust. 1 Ustawy o obrocie).

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym akapicie, zamiast wspomnianej kary, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 175 ust. 3 Ustawy o obrocie)

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 rozporządzenia 596/2014, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 złotych.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym akapicie, zamiast wspomnianej kary KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 176 ust. 4 Ustawy o obrocie)

Stosownie do art. 176a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje obowiązków wynikających z art. 5 Ustawy o obrocie albo wykonuje je nienależyście, KNF może nałożyć na niego karę pieniężną do wysokości 1 000 000 złotych.

2.3.7 Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z autoryzowanym doradcą

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

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

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

2.3.8 Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z animatorem rynku, lub zawieszeniem prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie

Stosownie do § 9 ust. 3 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem postanowień wspomnianego regulaminu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania animatora rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania – określonych w załączniku nr 6b do Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez

Organizatora Alternatywnego Systemu. W wymienionym przypadku, Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w akapicie powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. (§ 9 ust. 5 i 6 Regulaminu ASO)

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

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

2.3.9 Ryzyko braku wypłaty dywidendy

Zgodnie z artykułem 347 §1 oraz 2 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazany w sprawozdaniu finansowym, zbadany przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk zostaje podzielony w stosunku do liczby akcji. W przypadku, gdy akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.

Kodeks Spółek Handlowych w art. 348 § 1 stanowi, że kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Co istotne dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie (art. 348 § 3 KSH).

Wypłata dywidendy zależy od wielu czynników i nie ma gwarancji, że w danym roku Spółka będzie w stanie wypłacić dywidendę swoim akcjonariuszom. Wysokość i wypłata dywidendy będą uzależnione przede wszystkim od osiągniętego zysku oraz sytuacji finansowej Spółki, a także od konieczności zabezpieczenia środków na realizację bieżących zobowiązań oraz przyszłych potrzeb finansowych, w tym potencjalnych inwestycji związanych z rozwojem Spółki. Warunkiem wypłaty dywidendy jest

również podjęcie uchwały przez Walne Zgromadzenie o przeznaczeniu wypracowanego zysku na ten cel. Istnieje ryzyko, że Zarząd nie zarekomenduje wypłaty dywidendy Walnemu Zgromadzeniu lub że Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały o jej wypłacie, niezależnie od rekomendacji Zarządu. W przypadku niepodjęcia uchwały o wypłacie dywidendy inwestorzy nie będą mieli prawa do roszczenia o udział w zysku Emitenta. Emitent ocenia to ryzyko jako znaczące, zwłaszcza na wczesnym etapie rozwoju Spółki, gdy priorytetem jest przeznaczanie wygenerowanych nadwyżek na finansowanie działań związanych z portowaniem, produkcją i wydawnictwem.

III. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym

3.1 Emitent

Firma:	G-DEVS
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	ul. Bluszczańska 76 paw. 6, 00-719 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0001048794
REGON:	387517944
NIP:	5213911923
Tel.	+48 603 666 449
E-mail	p.bator@g-devs.com
Strona www	www.g-devs.com

Oświadczenie Emitenta:

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

Prezes Zarządu G-DEVS S.A.

3.2 Autoryzowany Doradca

Firma:	NWAI Dom Maklerski
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	ul. Nowy Świat 64, 00-357 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000304374
REGON:	141338474
NIP:	5452423576
Tel.	+48 22 201 97 50
E-mail	company@nwai.pl
Strona www	www.enwai.pl; www.nwai.pl

Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy:

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

Członek zarządu NWAI Dom Maklerski S.A.

Członek zarządu NWAI Dom Maklerski S.A.

IV. Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu

4.1 Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do obrotu w alternatywnym systemie obrotu wprowadzanych jest 1.054.000 (słownie: jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Wprowadzane do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcje stanowią 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% udziału w Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcje serii A nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 Kodeksu Spółek Handlowych. Statut nie przewiduje uprawnień osobistych akcjonariuszy dotyczących akcji serii A.

Z akcjami serii A Emitenta nie są związane żadne zabezpieczenia ani świadczenia dodatkowe.

4.1.1 Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych wynikających ze statutu Emitenta

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń co do przenoszenia praw z akcji Emitenta.

4.1.2 Ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych wynikających z umów cywilnoprawnych

Na Dzień Dokumentu Informacyjnego nie zawarto umów cywilnoprawnych, z których mogą wynikać ograniczenia co do przenoszenia praw z papierów wartościowych.

4.1.3 Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia MAR

Informacje poufne

Zgodnie z artykułem 14 Rozporządzenia MAR, zabrania się każdej osobie:

- a) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
- b) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
- c) bezprawnego ujawniania informacji poufnych.

Zgodnie z artykułem 7 Rozporządzenia MAR, informacja poufną jest:

- a) określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
- b) w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotycząca bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich

- instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dana informacja zostanie ujawniona lub jej ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych;
- c) w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
 - d) W przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Informacje uznaje się za określone w sposób precyzyjny, jeżeli wskazują one na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji. W związku z tym w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określone w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenia, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia. Etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych.

Informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Stosownie do artykułu 8 Rozporządzenia MAR, wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej,

również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. W odniesieniu do aukcji uprawnień do emisji lub innych opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji, przeprowadzanych zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, wykorzystywanie informacji poufnej obejmuje również złożenie, modyfikację lub wycofanie oferty przez daną osobę działającą na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej.

Udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

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

Stosowanie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych w rozumieniu Rozporządzenia MAR, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Artykuł 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji:

- a) bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- b) posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- c) posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków; lub
- d) zaangażowania w działalność przestępczą.

Ponadto wspomniany artykuł ma także zastosowanie do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne.

W przypadku osoby prawnej artykuł 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

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

- a) ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna

osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz

- b) nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

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

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

Zgodnie z artykułem 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

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

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacja poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma zastosowania do zwiększania posiadania. Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystywania informacji poufnych. (artykuł 9 ust. 4 i 5 Rozporządzenia MAR)

Niezależnie od informacji zawartych w artykule 9 Rozporządzenia MAR, można jednak uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w artykule 14 Rozporządzenia

MAR, miało miejsce, jeżeli właściwy organ ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione. (artykuł 9 ust. 6 Rozporządzenia MAR).

Stosownie do artykułu 10 Rozporządzenia MAR, bezprawne ujawnianie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w artykule 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Należy mieć na uwadze, że dalsze ujawnianie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w artykule 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z niniejszym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z artykułem 17 ust. 4 Rozporządzenia MAR, emitent lub uczestnik rynku handlu uprawnieniami do emisji może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

- a) niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
- b) opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
- c) emitent lub uczestnik rynku uprawnieniami do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

Na podstawie art. 180 Ustawy o obrocie, bezprawne ujawnienie informacji poufnej podlega grzywnie do 2 000 000 złotych albo karze pozbawienia wolności do lat 4, albo obu tym karom łącznie.

Manipulacje na rynku

Zgodnie z artykułem 15 Rozporządzenia MAR, zabrania się każdej osobie dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

Zgodnie z artykułem 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR, manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

- (i) zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a) wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny; lub
 - b) utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

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

- (ii) zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzenia w błąd lub podstęp;
- (iii) rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd, co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;
- (iv) przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, lub dostarczanie fałszywych lub wprowadzających w błąd danych dotyczących wskaźnika referencyjnego, jeżeli osoba przekazująca informacje lub dostarczająca dane wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd, lub każde inne zachowanie stanowiące manipulowanie obliczaniem wskaźnika referencyjnego.

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

- i. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązane kontrakty towarowe na rynku kasowym lub sprzedawane na aukcji produkty oparte na uprawnieniach do emisji, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
- ii. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
- iii. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa w ust. 1 (powyżej) pkt (i) oraz (ii) poprzez:
 - a) zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
 - b) utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
 - c) tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;

- iv. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, powiązany kontrakcie towarowym na rynku kasowym lub sprzedawanym na aukcji produkcie opartym na uprawnieniach do emisji, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny;
- v. nabywanie lub zbywanie na rynku wtórnym uprawnień do emisji lub powiązanych instrumentów pochodnych przed aukcją zorganizowaną zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, ze skutkiem ustalenia rozliczeniowej ceny aukcyjnej sprzedawanych na aukcji produktów na nienaturalnym lub sztucznym poziomie lub wprowadzenie w błąd oferentów składających oferty na aukcjach.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzenie w błąd oraz utrzymanie cen (artykuł 12 ust. 3 Rozporządzenia MAR).

Zgodnie z artykułem 12 ust. 4 Rozporządzenia MAR, jeżeli osoba, o której mowa w tym artykule, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 183 ust. 1 Ustawy o obrocie, naruszenie zakazu manipulacji jest przestępstwem zagrożonym karą grzywny do 5 000 000 złotych albo karą pozbawienia wolności od 3 miesięcy do 5 lat, albo oboma tymi karami łącznie. Wejście w porozumienie mające na celu manipulację zagrożone jest karą grzywny do 2 000 000 złotych (art. 183 ust. 2 Ustawy o obrocie).

Osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko związane z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze

Zgodnie z artykułem 3 ust. 1 pkt 25) Rozporządzenia MAR, „osoba pełniąca obowiązki zarządcze” oznacza osobę związaną z emitentem, uczestnika rynku uprawnień do emisji lub inny podmiot, o którym mowa w artykule 19 ust. 10 Rozporządzenia MAR, która:

- a) jest członkiem organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu; lub
- b) pełni funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów, o których mowa w punkcie powyżej, przy czym ma stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu;

Zgodnie z artykułem 3 ust. 1 pkt 26) Rozporządzenia MAR, „osoba blisko związana” oznacza:

- a) małżonka lub partnera uznawanego zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem;
- b) dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym;
- c) członek rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku; lub
- d) osobę prawną, grupę przedsiębiorstw lub spółkę osobową, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w punktach powyżej, nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści takiej osobie, lub której interesy gospodarcze są w znacznym stopniu zbieżne z interesami takiej osoby.

Zgodnie z artykułem 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane powiadamiają emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji oraz właściwy organ, o którym mowa w ust. 2 akapicie drugim artykułu 19 Rozporządzenia MAR:

- a) w odniesieniu do emitentów – o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych;
- b) w odniesieniu do uczestników rynku uprawnień do emisji – o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do uprawnień do emisji, opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji lub powiązanych z nimi instrumentów pochodnych.

Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy Dni Robocze po dniu transakcji. Powyższe obowiązki powiadamiania powstają, gdy łączna kwota transakcji osiągnie próg określony w zależności od przypadku w artykule 19 ust. 8 lub 9 Rozporządzenia MAR, w trakcie jednego roku kalendarzowego.

Zgodnie z artykułem 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR, osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej zgodnie z:

- a) przepisami systemu obrotu, w którym akcje emitenta są dopuszczone do obrotu; lub
- b) prawem krajowym.

Stosownie do artykułu 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR, emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego, o którym mowa w artykule 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR:

- a) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności, takich jak poważne trudności finansowe, wymagających natychmiastowej sprzedaży akcji; albo
- b) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji, lub też transakcji, w których

korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulega zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Za naruszenie zakazu dokonywania transakcji w okresach zamkniętych w art. 174 ust. 1 Ustawy o obrocie przewidziana jest kara pieniężna w wysokości do 2 072 800 złotych. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszeń, zamiast kary pieniężnej KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotności kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. Jeżeli emitent udzielił osobie pełniącej obowiązki zarządcze zgody na dokonanie transakcji w okresie zamkniętym z naruszeniem przepisów prawa, KNF może zgodnie z art. 174a ust. 1 Ustawy o Obrocie nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 złotych.

Za naruszenie obowiązków związanych z zawiadomieniami dotyczącymi transakcji osób mających dostęp do transakcji poufnych KNF może zgodnie z art. 175 ust. 1 Ustawy o obrocie nałożyć karę pieniężną do wysokości:

- a) 2 072 800 złotych w przypadku osób fizycznych;
- b) 4 145 600 złotych w przypadku innych podmiotów.

W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszeń, zamiast kary pieniężnej KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotności kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. (art. 175 ust. 3 Ustawy o obrocie).

4.1.4 Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów nakłada na przedsiębiorcę obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK), jeżeli łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000,00 EUR lub jeżeli łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000,00 EUR. Przy badaniu wysokości obrotu bierze się pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji, a także obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych (art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Obowiązek zgłoszenia dotyczy m.in. zamiaru:

- 1) połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców,
- 2) przejęcia - przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub większą liczbą przedsiębiorców przez jednego lub większą liczbę przedsiębiorców,
- 3) utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy,

- 4) nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych, poprzedzających zgłoszenie, przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000,00 EUR.

Zgodnie z treścią art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośrednio lub pośrednio nad jednym lub większą liczbą przedsiębiorców przez jednego lub większą liczbą przedsiębiorców, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;
- 2) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - a) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub,
 - b) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- 3) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- 4) następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego;
- 5) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują wspólnie łączący się przedsiębiorcy, wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy, przedsiębiorca przejmujący kontrolę, przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy. Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później niż w terminie 2 miesięcy od dnia jego wszczęcia. Do czasu wydania decyzji przez Prezesa UOKiK lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji.

Prezes UOKiK, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Prezes UOKiK może również, w drodze decyzji, nałożyć na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie w szczególności do:

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

Prezes UOKiK zakazuje, w drodze decyzji, dokonania koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku, jednak w przypadku, gdy odstąpienie od zakazu koncentracji jest uzasadnione, a w szczególności przyczyni się ona do rozwoju ekonomicznego lub postępu technicznego albo może ona wywrzeć pozytywny wpływ na gospodarkę narodową, zezwala na dokonanie takiej koncentracji.

Prezes UOKiK może uchylić opisane wyżej decyzje, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak, jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania, na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- 1) podział połączonych przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji,
- 2) zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy,
- 3) zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę, z zastrzeżeniem, że decyzja taka nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

Z powodu niedochowania obowiązków, wynikających z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten, choćby nieumyślnie, dokonał koncentracji bez uzyskania zgody.

Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości, stanowiącej równowartość do 50.000.000,00 EUR, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane, a także jeśli nie udzielił informacji żądanych przez Prezesa UOKiK na podstawie art. 19 ust. 3 bądź udzielił informacji nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd.

Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości, stanowiącej równowartość do 10.000,00 EUR za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

W przypadku niewykonania decyzji, Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 Kodeksu Spółek Handlowych. Prezesowi UOKiK przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale.

Prezes UOKiK może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych, zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes UOKiK uwzględnia w szczególności okres, stopień oraz okoliczności uprzedniego naruszenia przepisów ustawy.

4.1.5 Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Rozporządzenia Rady WE 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw

Nabycie akcji Emitenta może również wiązać się z ograniczeniami wynikającymi z regulacji Unii Europejskiej.

Zgodnie z artykułem 1 Rozporządzenia Rady WE 139/2004, przez koncentrację o wymiarze wspólnotowym rozumie się koncentrację, która spełnia następujące kryteria:

- a) łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5 000 mln euro; oraz
- b) łączny obrót przypadający na Wspólnotę, każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 250 mln euro,

chyba, że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- a) łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 2 500 mln euro;
- b) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro;
- c) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich ujętych dla celów lit. b) łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 25 mln euro; oraz
- d) łączny obrót przypadający na wspólnotę każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro,

chyba, że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Zgodnie z artykułem 4 Rozporządzenia Rady WE 139/2004, w świetle przepisów rozporządzenia, obowiązki zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- a) zawarciu umowy,
- b) ogłoszeniu publicznej oferty przyjęcia lub

- c) nabyciu kontrolnego pakietu akcji.

Zgłoszenia można również dokonać, gdy zainteresowane przedsiębiorstwa przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przyjęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

4.1.6 Ograniczenia wynikające z Ustawy o kontroli niektórych inwestycji

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 r. o kontroli niektórych inwestycji wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw.

Zgodnie z art. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, ustawa ta określa zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

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

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

Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, tj. w przepisach dotyczących m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

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

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

- 1) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot

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

- 1) uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1) w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 3) nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

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

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

pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

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

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

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji.

Zawiadomienia dokonuje się, co do zasady, przed zawarciem jakiegokolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast, jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie.

Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- 1) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub
- 2) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli lub
- 3) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego

Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej - przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub

- 4) brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego - w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego – w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub
- 5) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

- 1) bez złożenia zawiadomienia albo
- 2) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie, jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

4.1.7 Ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Zgodnie z art. 4 pkt. 20) Ustawy o ofercie, Emitent, wraz z wprowadzeniem jego akcji do obrotu na rynku NewConnect, nabędzie status spółki publicznej. Ustawa o ofercie publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn, szereg restrykcji i obowiązków odnoszących się do takich czynności i zdarzeń.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie, obowiązki określone w przepisach dotyczących zawiadomienia KNF w szczególności o osiągnięciu lub przekroczeniu określonego progu liczby głosów w spółce publicznej, przymusowego wykupu lub odkupu spoczywają odpowiednio:

1. również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
2. na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - a) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - b) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
3. na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - a) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,

- b) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- 4. na funduszu emerytalnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
- 5. również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
 - a) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych – w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,
 - c) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- 6. również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
- 7. również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w pkt 3 lit. a Ustawy o ofercie, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- 8. na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w punkcie powyżej, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;
- 9. również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki te powstają również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w punkcie 7 powyżej, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów.

Istnienie porozumienia, o którym mowa w punkcie 7 powyżej, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- a) małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- b) osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- c) jednostki powiązane w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków określonych w przepisach Ustawy o ofercie:

- a) po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- b) po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z art. 87 ust. 1 pkt 4 Ustawy o ofercie – wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem;
- c) wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa;
- d) po stronie pełnomocnika, o którym mowa w ust. 1 pkt 7, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Punktu 1 powyżej, nie stosuje się do Skarbu Państwa i podmiotów od niego zależnych, pod warunkiem, że:

- a) podmioty wykonujące uprawnienia wynikające z praw majątkowych Skarbu Państwa oraz podmioty od niego zależne wykonują przysługujące im prawa głosu niezależnie od siebie;
- b) osoby decydujące o sposobie wykonywania prawa głosu przez podmioty zależne od Skarbu Państwa działają niezależnie.

Zgodnie z artykułem 69 ust.1 Ustawy o ofercie publicznej, kto:

- a) osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33⅓%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej albo
- b) posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33⅓%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33⅓%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów

- jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję oraz spółkę, nie później niż w terminie 4 Dni Roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Dniami sesyjnymi w powyższym rozumieniu są dni sesyjne określone przez GPW zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej.

Obowiązek powyższego zawiadomienia powstaje również w przypadku:

- 1) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej:
 - a) 2 % ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań,
 - b) 5 % ogólnej liczby głosów – w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony w lit. a lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu;
- 2) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów.

Obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, nie powstaje w przypadku, gdy po rozliczeniu w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków.

Ponadto, wspomniany obowiązek spoczywa również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- 1) zajściem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- 2) pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej. (artykuł 69a Ustawy o ofercie publicznej)

Obowiązki określone w artykule 69 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia; nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Stosownie do art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie, obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które: (i) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub (ii) odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt (i), niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych. W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniające dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz.U.U.E.L.2015.120.2 z późn. zm.). Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie. Pozycja długa oznacza pozycję długą w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz.U.U.E.L.2012.86.1 z późn. zm).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o ofercie, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego

samemu emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o ofercie. Zgodnie z art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, spółka publiczna jest obowiązana do niezwłocznego przekazywania informacji, w zakresie określonym w art. 69 Ustawy o ofercie, równocześnie do publicznej wiadomości, Komisji oraz spółce prowadzącej rynek regulowany, na którym są notowane akcje tej spółki, lub podmiotowi organizującemu alternatywny system obrotu, w którym są notowane te akcje. W przypadku zawiadomienia, o którym mowa w art. 69 ust. 4b Ustawy o ofercie, spółka publiczna może sporządzić informację, o której mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, w języku angielskim.

Wykaz informacji przedstawianych w zawiadomieniu składanym w KNF określony jest w artykule 69 ust. 4 Ustawy o ofercie.

Wezwania

Obowiązki dotyczące konieczności ogłoszenia wezwań do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji w związku z przekroczeniem progu 33% lub 66% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, o których mowa odpowiednio w art. 73 i art. 74 Ustawy o ofercie, nie powstają w przypadku nabywania akcji spółek, których akcje wprowadzone są wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu albo nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego (art. 75 ust. 3 pkt 1) Ustawy o ofercie).

Akcje obciążone zastawem

Na podstawie art. 75 ust. 4 Ustawy o Ofercie, akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia, nie mogą być przedmiotem obrotu, z wyjątkiem przypadku, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowienie zabezpieczenia finansowego w rozumieniu ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 r. o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 103). Do akcji tych stosuje się tryb postępowania określony w przepisach wydanych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Obrocie.

Przymusowy wykup akcji (squeeze – out)

Na podstawie art. 82 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce, przysługuje, w terminie trzech miesięcy od osiągnięcia lub przekroczenia tego progu, prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych przez nich akcji (przymusowy wykup).

Zgodnie z art. 82 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej cenę przymusowego wykupu akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym ustala się zgodnie z art. Art. 79 ust. 1, 2, 3a i 3b oraz art. 79a Ustawy o Ofercie Publicznej. Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do ASO NewConnect ustala się zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8. Ustawy o Ofercie Publicznej. Okresy, o których mowa w art. 79 ust. 1, 2, 3a, art. 79a ust. 1 oraz art. 91 ust. 6 Ustawy o Ofercie Publicznej, ustala się w odniesieniu do terminu przekazania zawiadomienia, o którym mowa w art. 82 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej. Przy czym zgodnie z art. 82 ust. 2a Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progów, o których mowa w art. 82 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich

pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu.

Zgodnie z art. 82 ust. 3 Ustawy o Ofercie, nabycie akcji w wyniku przymusowego wykupu następuje bez zgody akcjonariusza, do którego skierowane jest żądanie wykupu.

Przymusowy wykup jest ogłaszany i przeprowadzany za pośrednictwem podmiotu prowadzącego działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który jest obowiązany – nie później niż na 14 dni roboczych przed rozpoczęciem

przymusowego wykupu – do równoczesnego zawiadomienia o zamiarze jego ogłoszenia Komisji oraz spółki prowadzącej rynek regulowany, na którym notowane są dane akcje, a jeżeli akcje spółki notowane są na kilku rynkach regulowanych – wszystkie te spółki. Podmiot ten załącza do zawiadomienia informacje na temat przymusowego wykupu (art. 82 ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 82 ust. 6 Ustawy o Ofercie, odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne. Cenę przymusowego wykupu akcji wprowadzonych wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, z zastrzeżeniem art. 82 ust. 2a Ustawy o Ofercie, ustala się zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie. Jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu 95% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, cena przymusowego wykupu nie może być niższa od ceny proponowanej w tym wezwaniu.

Ogłoszenie żądania sprzedaży akcji w ramach przymusowego wykupu następuje po ustanowieniu zabezpieczenia w wysokości nie mniejszej niż 100% wartości akcji, które mają być przedmiotem przymusowego wykupu. Ustanowienie zabezpieczenia powinno być udokumentowane zaświadczeniem banku lub innej instytucji finansowej udzielającej zabezpieczenia lub pośredniczącej w jego udzieleniu (art. 82 ust. 4 Ustawy o Ofercie).

Przymusowy odkup akcji (sell – out)

Na podstawie art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, akcjonariusz spółki publicznej może zażądać wykupienia posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów w tej spółce. Żądanie składa się na piśmie w terminie 3 (trzech) miesięcy od dnia, w którym nastąpiło osiągnięcie lub przekroczenie tego progu przez innego akcjonariusza. Zgodnie z art. 83 ust. 1a Ustawy o Ofercie, w przypadku, gdy informacja o osiągnięciu lub przekroczeniu progu 95% ogólnej liczby głosów nie została przekazana do publicznej wiadomości w trybie określonym w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, termin na złożenie żądania biegnie od dnia, w którym akcjonariusz spółki publicznej, który może żądać wykupienia posiadanych przez niego akcji, dowiedział się lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się dowiedzieć o osiągnięciu lub przekroczeniu tego progu przez innego akcjonariusza.

Żądaniu, o którym mowa w art. 83 ust. 1, są obowiązani zadośćuczynić solidarnie akcjonariusz, który osiągnął lub przekroczył 95% ogólnej liczby głosów, jak również podmioty wobec niego zależne i dominujące, w terminie 30 dni od dnia jego zgłoszenia (art. 83 ust. 2 Ustawy o Ofercie). Zgodnie z art. 83 ust. 3 Ustawy o Ofercie, obowiązek nabycia akcji od akcjonariusza spoczywa również solidarnie na każdej ze stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, o ile członkowie tego porozumienia posiadają wspólnie, wraz z podmiotami dominującymi i zależnymi, co najmniej 95% ogólnej liczby głosów.

Akcjonariusz spółki, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, żądający wykupienia akcji na zasadach, o których mowa w art. 83 ust. 1-3 Ustawy o Ofercie, uprawniony jest, z zastrzeżeniem zdania kolejnego, do otrzymania ceny nie niższej niż określona zgodnie z art. 79 ust. 2, 3a i 3b, art. 79a oraz art. 91 ust. 6-8 Ustawy o Ofercie (art. 83 ust. 4 Ustawy o Ofercie). Zgodnie z art. 83 ust. 4 Ustawy o Ofercie okresy, o których mowa w art. 79 ust. 1, 2 i 3a, art. 79a ust. 1 oraz art. 91 ust. 6 Ustawy o Ofercie, ustala się w odniesieniu do terminu otrzymania żądania, o którym mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie. Zgodnie z art. 83 ust. 5 Ustawy o Ofercie, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie progu, o których mowa w art. 83 ust. 1 Ustawy o Ofercie, nastąpiło w wyniku ogłoszonego wezwania na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki, akcjonariusz żądający wykupienia akcji jest uprawniony do otrzymania ceny nie niższej niż proponowana w tym wezwaniu.

Pozbawienie prawa głosu z akcji

Na podstawie art. 89 Ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

Akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, jeżeli przekroczenie progu ogólnej liczby głosów nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 73 ust. 1 lub art. 74 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, a także gdy nabycie akcji spółki publicznej nastąpiło na skutek wezwania po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79 przedmiotowej Ustawy. W przypadku naruszenia zakazu, o którym mowa powyżej, prawo głosu wykonane z akcji spółki publicznej nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

4.1.8 Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Akcje serii A zostały utworzone na podstawie aktu notarialnego z dnia 26 czerwca 2023 r., Repertorium A nr 4774/23 z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, który sporządził notariusz Bartosz Walenda, Kancelaria Notarialna w Warszawie. Uchwałą nr 1 opisywanego dokumentu poprzednik prawny Emitenta G-DEVS sp. z o.o. został przekształcony w spółkę akcyjną pod firmą G-DEVS S.A. Kapitał zakładowy Spółki wyniósł 105.400,00 PLN (sto pięć tysięcy czterysta złotych) i dzielił się na 1.054.000 (jeden milion i pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) oznaczonych jako seria A dających proporcjonalnie do ilości akcji tyle samo udziału w kapitale zakładowym jak i głosach na WZA. Akcje zostały objęte przez 53 osoby fizyczne oraz 5 osób prawnych, będących przed przekształceniem udziałowcami G-DEVS sp. z o.o.

Kapitał zakładowy G-DEVS sp. z o.o. w momencie przekształcenia wynosił 105.400,00 PLN i dzielił się na 2108 udziałów o jednostkowej wartości nominalnej 50,00 PLN. W wyniku przekształcenia spółki z

ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, powstało 1.054.000 akcji G-DEVS S.A. o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 PLN. W związku z powyższym na jeden udział spółki przekształcanej przypadało 500 akcji spółki przekształconej.

W okresie 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie dokonano następujących transakcji sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie:

Dnia 19 września 2023 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 1.000 akcji (co stanowi 0,09% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 19,10 zł (słownie: dziewiętnaście złotych dziesięć groszy), a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 19 września 2023 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 10.000 akcji (co stanowi 0,95% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej powiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 00,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 25 września 2023 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 1.000 akcji (co stanowi 0,09% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 17,50 zł (słownie: siedemnaście złotych pięćdziesiąt groszy), , a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 27 grudnia 2023 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 2.000 akcji (co stanowi 0,19% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 13,13 zł (słownie: trzynaście złotych trzynaście groszy), a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 14 lutego 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 4.500 akcji (co stanowi 0,43% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 14,00 zł (słownie: czternaście złotych), a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 16 lutego 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 3.000 akcji (co stanowi 0,28% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 15,00 zł (słownie: piętnaście złotych), a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 16 lutego 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 2.500 akcji (co stanowi 0,24% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 15,00 zł (słownie: piętnaście złotych), a akcje zostały prześięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 16 kwietnia 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 750 akcji (co stanowi 0,07% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 10,50 zł (słownie: dziesięć złotych pięćdziesiąt), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 26 kwietnia 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 250 akcji (co stanowi 0,02% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 16 maja 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 10540 akcji (co stanowi 1% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 00,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 22 maja 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 2635 akcji (co stanowi 0,25% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 00,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 22 maja 2024 roku osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 2635 akcji (co stanowi 0,25% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej niepowiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 00,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 28 maja 2024 roku osoba fizyczna powiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 340 akcji (co stanowi 0,03% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby prawnej powiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 14,66 zł (słownie: czternaście złotych 66/100), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 12 czerwca 2024 roku osoba prawna powiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 79 050 akcji (co stanowi 7,49% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej powiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

Dnia 19 czerwca 2024 roku osoba prawna powiązana z Emitentem dokonała transakcji sprzedaży 53 240 akcji (co stanowi 5,04% udział w kapitale zakładowym Emitenta) na rzecz osoby fizycznej powiązanej z Emitentem, w ramach transakcji prywatnej na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednostkowy koszt nabycia jednej akcji wyniósł 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy), a akcje zostały przeksięgowane w ramach rejestru akcjonariuszy Emitenta.

4.1.9 Rekomendacja kursu odniesienia na pierwszą sesję notowań Spółki

Po analizie średniej ważonej cen transakcji na akcjach Emitenta w okresie 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie Autoryzowany Doradca oraz Animator rekomendują kurs odniesienia na pierwszą sesję notowań Spółki na poziomie 7,00 zł.

Rekomendacja kursu została poprzedzona analizą danych finansowych i wskaźników finansowych Emitenta:

Wybrane dane finansowe Emitenta (dane w zł)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	650 953,08	273 738,37	90 516,78
w tym przychody ze sprzedaży produktów	393 502,15	213 236,25	17 052,70
w tym zmiana stanu produktów	257 450,93	60 502,12	73 464,08
Wynik na sprzedaży	123 898,81	109 969,14	- 16 676,69
Wynik operacyjny	66 864,50	109 968,90	- 17 013,02
Wynik brutto	39 841,74	94 882,41	- 17 696,05
Wynik netto	35 342,74	94 882,41	- 17 696,05
Suma bilansowa	1 462 106,20	1 504 904,42	1 486 004,11
Aktywa obrotowe	1 454 056,36	1 495 768,72	1 479 991,20
Zapasy	1 348 079,05	1 200 505,62	1 421 543,13
Należności	14 274,28	109 051,98	10 158,39
Środki pieniężne	90 615,78	185 650,87	46 033,18
Kapitał własny	1 441 056,22	1 500 595,89	1 423 360,17
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	14 049,98	4 308,53	55 643,94
Wskaźnik płynności bieżącej	103,49	347,16	26,60
Wskaźnik zadłużenia ogółem	0,96%	0,29%	3,74%
ROE	0,02	-	- 0,05*
ROA	0,02	-	- 0,05*

* Na podstawie danych za okres 01.04.2023-31.03.2024

Emitent osiąga przychody ze sprzedaży generowane z udziałów w przychodach ze sprzedaży gier oraz z tytułu udostępniania licencji oraz świadczenia usług marketingowych. Kolejne tytuły, które oczekują na debiut na platformie Steam: m.in. „Rich Dad Simulator”, „Dark Pharmacy”, „Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt”, powrót „Orc Warchief: Strategy Builder” czy też planowany sequel „Anonymous

Hacker Simulator” wskazują, że w kolejnych kwartałach zarówno przychody jak i wyniki finansowe Emitenta mogą mieć tendencję rosnącą. Co ważne dla spółek z branży gamingowej, Emitent nie wykazuje problemów z płynnością, koszty finansowe nie obciążają zbytnio wyniku. Z uwagi na to, że Emitent znajduje się w początkowej fazie rozwoju zasadne jest, że wskaźniki rentowności znajdują się na niskim poziomie, jednak biorąc pod uwagę powyższe, można spodziewać się ich poprawy.

Emitent w zasadzie od momentu założenia jako sp. z o.o. prężnie rozwija działalność dzięki wsparciu założyciela i głównego udziałowca, również z branży gier - CreativeForge Games S.A. Od ponad 3 lat opracowuje przy udziale podwykonawców – poszczególnych studiów/zespołów opracowujących poszczególne tytuły gier dla Emitenta.

Obecnie 35% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA Emitenta posiada spółka CreativeForge Games S.A. Można przypuszczać, że wskaźniki tej spółki inwestorzy będą uwzględniać jako porównawcze do wskaźników Emitenta przy analizie kursu akcji.

Emitent działa na globalnym rynku gier komputerowych. Gry wydane przez G-Devs można pobrać za pomocą sieci internetowej z każdego miejsca na świecie. Branża gamingowa, w której Emitent prowadzi działalność jest postrzegana jako branża perspektywiczna. Międzynarodowe wywiadownie gospodarcze, tj. PwC czy też Newzoo prognozują wzrost branży gier komputerowych w najbliższych latach.

Rodzimy indeks WIG-Gry, który w drugim kwartale 2024 r. odnotował ponad 15,5% wzrost również wskazuje na to, że oczekiwania inwestorów co do branży gamingowej są pozytywne.

4.2 Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych, ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści

Akcje serii A

Akcje zwykłe na okaziciela serii A w liczbie 1.054.000 i wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja, powstały na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników G-DEVS sp. z o.o. (poprzednia forma prawna Spółki) z siedzibą w Warszawie z dnia 26 czerwca 2023 roku w sprawie przekształcenia Spółki w spółkę akcyjną, w tym ustalenia wysokości kapitału zakładowego spółki przekształconej, wyboru członków organów spółki przekształconej, oraz wyrażenia zgody na brzmienie statutu spółki przekształconej, objęte aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2023 r., Repertorium A nr 4774/2023, który sporządził notariusz Bartosz Walenda, Kancelaria Notarialna w Warszawie. Spółka

została wpisana do KRS 25 lipca 2023 r. pod numerem KRS 0001048794.

Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki pod firmą: G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie
z dnia 26 czerwca 2023 roku
w sprawie przekształcenia spółki G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę G-DEVS Spółka Akcyjna

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki od firmą **G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (dalej jako: „Spółka”), działając na podstawie art. 551 § 1 oraz art. 563 Kodeksu spółek handlowych uchwala, co następuje: ---

§ 1

Spółka zostaje przekształcona w spółkę akcyjną, której firma otrzymuje brzmienie: **G-DEVS Spółka Akcyjna („Spółka przekształcona”)**.-----

§ 2

Przekształcenie Spółki następuje zgodnie z planem przekształcenia sporządzonym w dniu 06 grudnia 2022 roku, który został pozytywnie zaopiniowany przez biegłego rewidenta w dniu 16 maja 2023 roku.-----

§ 3

Kapitał zakładowy Spółki przekształconej wynosić będzie 105.400,00 zł (sto pięć tysięcy czterysta złotych) i dzielić się będzie na 1.054.000 (jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji na okaziciela serii A od nr A1 do A 1.054.000 (jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.-----

Każdy 1 (jeden) udział w kapitale zakładowym spółki pod firmą: **G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** stanie się 500 (pięćset) akcjami w kapitale zakładowym spółki pod firmą: **G-DEVS Spółka Akcyjna**.-----

§ 4

Dotychczasowi wspólnicy Spółki – z dniem przekształcenia Spółki staną się akcjonariuszami Spółki przekształconej.-----

§ 5

Nie przewiduje się przyznania wspólnikom Spółki praw osobistych w Spółce przekształconej.

§ 6

Skład Zarządu Spółki przekształconej będzie następujący:-----

- Piotr Bator – Prezes Zarządu.-----

§ 7

Skład Rady Nadzorczej Spółki przekształconej będzie następujący:-----

- Marek Parzyński – Członek Rady Nadzorczej.-----
- Bartosz Graś – Członek Rady Nadzorczej.-----
- Tomasz Stajszcak – Członek Rady Nadzorczej.-----

„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ**I. POSTANOWIENIA OGÓLNE****§ 1.**

Spółka powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i jej założycielami są dotychczasowi Wspólnicy G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością tj.: Maciej Antos, Wojciech Blezień, Maciej Błachno, Edyta Czerniawska, Piotr Ciećwierz, Wojciech Datka, Jacek Dziomdziora, Karol Frąk, Andrzej Gajoch, Leszek Gliwski, Iurii Goncharov, Bartosz Graś, Mariusz Gryszczyk, Jarosław Jakubiec, Piotr Kaim, Artur Kościelny, Jarosław Kotowski, Krystian Krzeszowiak, Tomasz Bogdan Kucharski, Bartłomiej Kurylak, Krzysztof Łodej, Piotr Roman Majchrzak, Mariusz Majewski, Cezary Maliszewski, Patrycjusz Marcinkowski, Piotr Marzec, Marcin Masiejczyk, Dariusz Mercik, Monika Michalska, Grzegorz Milata, Grzegorz Miształ, Dorota Magdalena Osowska, Marek Parzyński, Kamilla Pawłowska, Agata Smajdor-Fogler, Aleksander Sobina, Krzysztof Stepokura, Dariusz Stokowiec, Mateusz Szalankiewicz, Michał Szpala, Marcin Szwemin, Rafał Ślusarski, Łukasz Targowski, Paweł Tomasz Tymczyzna, Artur Urbanik, Rafał Walaszek, Marcin Wenus, Rafał Wiktorowski, Tomasz Wójcik, Andrzej Wysocki, Cezary Zakrzewski, Rafał Żebrowski, Red Oak Investments sp. z o.o., Damar Patro UU, Finvest Group sp. z o.o., Wyższa Szkoła im. Pawła Włodkowica w Płocku, CreativeForge Games S.A. -----

§ 2.

1. Firma Spółki brzmi: **G-DEVS Spółka Akcyjna**. -----
2. Spółka może używać w obrocie skrótu firmy w brzmieniu: **G-DEVS S.A.**-----
3. Siedzibą Spółki jest Warszawa. -----
4. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. -----

§ 3.

1. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą. -----
2. Spółka może tworzyć i likwidować spółki, oddziały, filie, zakłady, przedstawicielstwa oraz inne jednostki organizacyjne w kraju i za granicą. -----

3. Spółka może nabywać akcje i udziały w innych spółkach oraz podejmować wspólne przedsięwzięcia z innymi podmiotami w kraju i za granicą. -----

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

§ 4.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:-----
- 1) PKD 58.21.Z – Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,-----
 - 2) PKD 62.01.Z – Działalność związana z oprogramowaniem, -----
 - 3) PKD 58.13.Z – Wydawanie gazet,-----
 - 4) PKD 58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków, -----
 - 5) PKD 18.11.Z – Drukowanie gazet, -----
 - 6) PKD 58.19.Z – Pozostała działalność wydawnicza, -----
 - 7) PKD 18.13.Z – Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku, -----
 - 8) PKD 18.20.Z - Reprodukacja zapisanych nośników informacji, -----
 - 9) PKD 32.40.Z – Produkcja gier i zabawek -----
 - 10) PKD 46.51.Z – Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania, -----
 - 11) PKD 85.59.B – Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,--
 - 12) PKD 73.11.Z – Działalność agencji reklamowych,-----
 - 13) PKD 73.12.A – Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radiu i telewizji, -----
 - 14) PKD 73.12.B – Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych, -----
 - 15) PKD 73.12.C – Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet), -----
 - 16) PKD 73.12.D – Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mailach, -----
 - 17) PKD 82.30.Z – Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów. -----
2. Jeżeli dla podjęcia określonego rodzaju działalności spośród wskazanych powyżej konieczne będzie uzyskanie koncesji, licencji lub zezwolenia, bądź też jeżeli taka działalność będzie mogła być wykonywana jedynie przez osoby posiadające szczególne uprawnienia Spółka podejmie taką działalność dopiero po uzyskaniu odpowiedniej licencji, koncesji, czy zezwolenia oraz zapewni jej wykonywanie przez uprawnione osoby.-----

III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 5.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 105.400,00 zł (sto pięć tysięcy czterysta złotych) i dzieli się na 1.054.000 (jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji na okaziciela serii A o numerach od A1 do A1.054.000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. -----
2. Kapitał zakładowy został wniesiony w całości przed zarejestrowaniem.-----

§6

Akcje

1. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne.
2. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. -----

3. Akcje mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych.-----

§7

Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego

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

§8

Umorzenie akcji

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

§9

Organy Spółki

Organami Spółki są:-----

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

§10

Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.-----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.-----
3. Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki.-----
4. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady

Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza.-----

5. W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej Spółki, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. -----

§ 11

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

- określonym w art. 361 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych; -----
- 9) zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, -----
 - 10) zawarcie umowy o zarządzanie spółką zależną, -----
 - 11) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej, -----
 - 12) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia, -----
 - 13) podejmowanie uchwał o umorzeniu akcji, -----
 - 14) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy), -----
 - 15) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu (w tym Prezesa i Wiceprezesów Zarządu oraz Członków Zarządu), -----
 - 16) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej, -----
 - 17) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą; -----
 - 18) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu. -----
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5, punkty 7 i 9 zapadają większością 3/4 głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze. -----
 7. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia. -----
 8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość 2/3 głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością 2/3 głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego. -----
 9. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad. -----
 10. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji. -----
 11. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów (tj. stosunkiem głosów „za” do „przeciw”), chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej. -----
 12. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu. -----
 13. Uchwała w sprawie odwołania Zarządu lub członka Zarządu lub zawieszenia w czynnościach wszystkich lub części członków Zarządu, przed upływem kadencji, wymaga kwalifikowanej większości 2/3 głosów oddanych. -----

§ 12

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich

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

§ 13

Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich aspektach jej działalności. -----
2. W skład Rady Nadzorczej wchodzi od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, a w przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną 5 (pięciu) członków. Skład Rady Nadzorczej powinien odpowiadać powszechnie obowiązującym przepisom prawa. Liczebność Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie. -----
3. W przypadku, gdy w trakcie trwania kadencji Rady Nadzorczej jej skład osobowy zmniejszy się poniżej wymaganego minimum, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze uchwały dokonać wyboru nowego członka, przy czym wybór członka w tym trybie wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. Odmowa zatwierdzenia wyboru przez Walne Zgromadzenie nie uchybia czynnościom podjętym przez Radę Nadzorczą z udziałem członka wybranego w trybie określonym w niniejszym ustępie. -----
4. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie. -----
5. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. -----
6. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady i kierował jej pracami. -----
7. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym. -----
8. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----
9. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. W posiedzeniu Rady Nadzorczej Członek może uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania

- się na odległość. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.-----
10. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały. ----
 11. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad. -----
 12. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny Członek Rady Nadzorczej. -----
 13. Przewodniczący może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.-----
 14. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia. -----
 15. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą.-----
 16. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy Członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa Członków Rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie, o którym mowa w niniejszym ustępie, także w sprawach, dla których wymagane jest głosowanie tajne, o ile żaden z Członków Rady Nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu. -----
 17. Ważność głosowania odbytego w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość oraz jego wynik stwierdza Przewodniczący lub upoważniona przez niego osoba, sporządzając protokół z jego odbycia w terminie nie późniejszym niż 5 dni od wyznaczonego terminu na składanie głosów, z zaznaczeniem, że głosowanie nad uchwałą odbyło się w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Protokół taki podpisują pozostali członkowie Rady na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej lub w innym uzgodnionym przez Członków Rady trybie.-----
 18. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów. -----
 19. Niezależny Członek Rady Nadzorczej potwierdza wobec pozostałych członków Rady Nadzorczej, że spełnia kryteria niezależności. Niezależny członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat wszelkich okoliczności powodujących utratę przez niego tej cechy. -----

20. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i innych powszechnie obowiązujących przepisach prawa oraz w Statucie, w tym:-----
- 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, -----
 - 2) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami, -----
 - 3) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,-----
 - 4) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej, -----
 - 5) dokonywanie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki.
21. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (Doradca Rady Nadzorczej), przy czym koszty wspomniane powyżej, nie mogą przekroczyć 50.000,00 zł w ciągu roku obrotowego.-----

§ 14

Zarząd

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. -----
2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu oraz Członkowie Zarządu powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie. -----
3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. -----
4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu. -----
5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.-----
6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.-----
7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został powiadomiony pisemnie o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu. -----
8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać pisemne powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić inny sposób i krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki. -----

9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia. -----
10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu. -----
11. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa. -----
12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych. -----
13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie. -----
14. Do reprezentacji Spółki uprawnieni są: -----
 - a) w przypadku Zarządu jednoosobowego: Prezes Zarządu, -----
 - b) w przypadku Zarządu wieloosobowego: dwaj członkowie Zarządu działający łącznie albo Prezes Zarządu działający samodzielnie. -----
15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów. -----
16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.

§15

Udział w zysku i fundusze Spółki

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

§16

Dywidenda

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia. -----
2. Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na

wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk. ----

§17

Rachunkowość

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa. -----

§18

Rok obrotowy

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. -----
2. Pierwszy rok obrotowy kończy się 31 grudnia 2023 roku. -----

§19

Postanowienia końcowe

1. Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym”.-----
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.” -----

Dnia 23 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę numer 3 w sprawie wyrażenia zgody na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect akcji Spółki oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację wszystkich akcji Spółki w depozycie papierów wartościowych. Akt Notarialny (Rep. A nr 2803/2024) sporządził zastępca notarialny Anna Dołbakowska, zastępca notariusza Bartosza Walendy, Kancelaria Notarialna w Warszawie.

Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
G-DEVS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
z dnia 23 kwietnia 2024 roku

w sprawie wyrażenia zgody na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu „NewConnect” prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą: G-DEVS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, postanawia, co następuje: -----

§ 1.

I. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym wyraża zgodę na ubieganie się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym

3

Systemie Obrotu „NewConnect” prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”). -----

2. Niniejszym upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności prawnych i faktycznych, w tym do złożenia odpowiednich wniosków i zawiadomień, zgodnie z wymogami określonymi w przepisach prawa oraz regulacjami, uchwałami bądź wytycznymi GPW, związanych z ubieganiem się o dopuszczenie oraz wprowadzenie papierów wartościowych dopuszczanych do obrotu, w tym do złożenia odpowiednich wniosków.-----

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.-----

Po przeprowadzeniu głosowania, Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że Uchwała została podjęta oraz że: -----

1) liczba akcji, z których oddano ważne głosy wyniosła: 799.000, co stanowi 75,81% w kapitale zakładowym,-----

2) nad Uchwałą głosów oddano: -----

- łącznie ważnych głosów: 799.000, -----

- „za” uchwałą: 799.000 głosów,-----

- „przeciw”: 0 głosów,-----

- „wstrzymujących się”: 0 głosów.-----

4.3 Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia

Akcje zwykłe na okaziciela serii A w liczbie 1.054.000 powstały na podstawie przekształcenia spółki G-DEVS sp. z o.o. w Spółkę G-DEVS S.A. zostały objęte za gotówkę przed zarejestrowaniem Spółki.

4.4 Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Decyzję o przeznaczeniu zysku podejmuje corocznie Walne Zgromadzenie. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Statut Emitenta nie przewiduje ograniczeń wypłaty dywidendy. Wszystkie Akcje mają równe prawa do dywidendy i uprawniają posiadaczy do udziału w zyskach Spółki od daty ich skutecznego nabycia (zgodnie z art. 328⁹ KSH nabycie akcji następuje z chwilą dokonania w rejestrze akcjonariuszy stosownego wpisu w niniejszym przedmiocie), pod warunkiem że Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o podziale zysku.

Walne Zgromadzenie Emitenta określa dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy) i termin wypłaty dywidendy.

Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień podjęcia uchwały albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia (§16 ust. 1 Statutu). Ponadto Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy wykazuje zysk.

Akcje serii A uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłaty zysku, jaki byłby przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 23 maja 2024 r. Uchwałą nr 7 w sprawie przeznaczenia zysku za 2023 rok przeznaczyło zysk netto za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2023 rok w kwocie 35.342,74 zł w całości na kapitał zapasowy.

4.5 Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji

Zawarte poniżej informacje o prawach z akcji, podmiotach uczestniczących w ich realizacji oraz zakresie odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta, w tym prezentujące rozwiązania wynikające z przepisów prawa, mają charakter wyłącznie informacyjny. W związku z powyższym Emitent zaleca zasięgnięcie szczegółowych informacji w zakresie praw związanych z akcjami u doradców prawnych.

4.5.1 Prawa o charakterze majątkowym

Prawo do dywidendy

Zgodnie z art. 347 §1, 2 i 3 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje. Statut Spółki może przewidywać inny sposób podziału zysku.

Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie

z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. (art. 348 § 1 KSH).

Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. (art. 348 § 3 i 4 KSH)

Zgodnie z art. 395 § 1 KSH, powzięcie uchwały o podziale zysku powinno być przedmiotem obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia. Ponadto, zgodnie z tym samym artykułem, zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)

Zgodnie z art. 433 § 1, 2 i 3 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji (prawo poboru).

W interesie spółki walne zgromadzenie może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części. Uchwała walnego zgromadzenia wymaga większości co najmniej czterech piątych głosów. Pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia. Zarząd przedstawia walnemu zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia. Wymienionych wymogów nie stosuje się, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (gwaranta emisji), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale, a także gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez gwaranta emisji w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

Zgodnie z art. 447 KSH, pozbawienie prawa poboru w całości lub w części dotyczące każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego wymaga uchwały walnego zgromadzenia powziętej zgodnie z artykułem 433 §2 KSH. Statut może upoważnić zarząd do pozbawienia prawa poboru w całości lub w części za zgodą rady nadzorczej. Powzięcie przez walne zgromadzenie uchwały zmieniającej statut, która przewiduje przyznanie zarządowi kompetencji do pozbawienia prawa poboru akcji w całości lub w części za zgodą rady nadzorczej, wymaga spełnienia warunków określonych w artykule 433 §2 KSH.

Prawo do udziału w masie likwidacyjnej

Akcjonariusze Spółki mają prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki. Zgodnie z art. 474 § 1 i 2 KSH, podział między akcjonariuszy majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Majątek, o którym mowa, dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy.

Postanowienia w sprawie umorzenia akcji

Zgodnie z art. 359 § 1, akcje mogą być umorzone w przypadku, gdy statut tak stanowi. Akcja może być umorzona albo za zgodą akcjonariusza w drodze jej nabycia przez spółkę (umorzenie dobrowolne), albo bez zgody akcjonariusza (umorzenie przymusowe). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym. Przesłanki i tryb przymusowego umorzenia określa statut.

4.5.2 Prawa o charakterze korporacyjnym

Prawo do udziału w walnym zgromadzeniu oraz prawo głosu

Zgodnie z art. 412 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Prawo do udziału w walnym zgromadzeniu

Prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu). Wspomniany dzień jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych (a w przypadku osób uprawnionych ze zdematerializowanych akcji zapisanych na rejestrze sponsora emisji w rozumieniu Regulaminu KDPW – sponsor emisji) wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. (art. 4061 - 4063 KSH)

Zgodnie z art. 4064 KSH, akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, a dniem zakończenia walnego zgromadzenia.

Prawo głosu

Szczegółowe regulacje dotyczące wykonywania prawa głosu na walnych zgromadzeniach przez akcjonariuszy Spółki znajdują się w Kodeksie Spółek Handlowych, Statucie oraz w regulaminie walnego zgromadzenia.

Prawo do żądania zwołania Nadzwyczajnego walnego zgromadzenia

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedna dwudziestą kapitału zakładowego. (art. 400 § 1 KSH)

Prawo do umieszczenia określonych spraw w porządku obrad

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego

walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. (art. 401 § 1 i 6 KSH)

Prawo do zgłaszania Spółce projektów uchwał

Akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad. Statut może upoważnić do zgłaszania spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. (art. 401 § 4, 5 i 6 KSH)

Prawo do zaskarżenia uchwał walnego zgromadzenia

Zgodnie z art. 422 KSH, uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko spółce powództwa o uchylenie uchwały. Prawo do wytoczenia powództwa przysługuje: (i) zarządowi, radzie nadzorczej oraz poszczególnym członkom tych organów; (ii) akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu; wymóg głosowania nie dotyczy akcjonariusza akcji niemej; (iii) akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w walnym zgromadzeniu; (iv) akcjonariuszom, którzy nie byli obecni na walnym zgromadzeniu, jedynie w przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad. Ponadto, osobom lub organom spółki wymienionym powyżej przysługuje prawo do wytoczenia przeciwko spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia sprzecznej z ustawą. (art. 425 § 1 KSH)

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami

Na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy statut przewiduje inny sposób powołania rady nadzorczej. (art. 385 § 3 KSH)

Prawo do żądania zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw

Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy spółki publicznej, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów, walne zgromadzenie może podjąć uchwałę w sprawie zbadania przez biegłego, na koszt spółki, określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Akcjonariusze ci mogą w tym celu żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. (art. 84 Ustawy o ofercie publicznej)

Prawo do uzyskania informacji o Spółce

Podczas obrad walnego zgromadzenia zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad. (art. 428 § 1 KSH)

W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza walnym zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki, zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z przepisu § 2 KSH. (art. 428 § 6 KSH)

Artykuł 428 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych określa w jakich przypadkach zarząd spółki może odmówić udzielenia informacji akcjonariuszowi.

Akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu do udzielenia informacji. (art. 429 § 1 KSH)

Prawo do imiennego świadectwa depozytowego

Na żądanie inwestora podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych (a w przypadku osób uprawnionych ze zdematerializowanych akcji zapisanych w rejestrze sponsora emisji w rozumieniu Regulaminu KDPW – sponsor emisji) wystawia mu na piśmie, oddzielnie dla każdego rodzaju papierów wartościowych, imienne świadectwo depozytowe. Na żądanie inwestora w treści wystawianego świadectwa może zostać wskazana część lub wszystkie papiery wartościowe zapisane na rachunku papierów wartościowych bądź w rejestrze prowadzonym przez sponsora emisji. Świadectwo depozytowe potwierdza legitymację do realizacji uprawnień wynikających z papierów wartościowych wskazanych w jego treści, które nie są lub nie mogą być realizowane wyłącznie na podstawie zapisów na rachunku papierów wartościowych bądź w rejestrze prowadzonym przez sponsora emisji, z wyłączeniem prawa uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. (art. 9 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi)

Prawo do żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu

Na wniosek akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na danym walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji. (art. 410 § 1 KSH)

Prawo żądania wydania odpisów wniosków oraz odpisów rocznego sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 407 § 2 KSH, akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem.

Odpisy sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania są wydawane akcjonariuszom na ich żądanie, najpóźniej na piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem. (art. 395 § 4 KSH).

4.6 Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Zgodnie z art. 395 KSH, organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala w uchwale o podziale zysku za ostatni rok obrotowy wysokość dywidendy, dzień ustalenia prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy (art. 348 § 3 KSH).

Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty dla nich. Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Zgodnie z art. 347 § 2 KSH, jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje. Kwota przeznaczona do podziału między Akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są Akcjonariusze, którzy posiadają na swoim rachunku akcje w dniu, który Walne Zgromadzenie określi w swojej uchwale, jako dzień ustalenia prawa do dywidendy. Walne Zgromadzenie określa dzień prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy. Warunki i termin przekazania dywidendy w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie podejmie decyzję o jej wypłacie, ustalane będą zgodnie z zasadami przyjętymi dla spółek publicznych.

Zgodnie z § 121 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, Emitent jest zobowiązany poinformować KDPW o wysokości dywidendy, o dniu ustalenia prawa do dywidendy (określonym w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych jako „dzień dywidendy”) oraz terminie wypłaty dywidendy, nie później niż 5 dni przed dniem ustalenia prawa do dywidendy. Zgodnie z § 121 ust. 2 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, między dniem ustalenia prawa do dywidendy a dniem wypłaty dywidendy, musi upływać co najmniej 10 dni. Wypłata dywidendy będzie następować za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW, stosownie do § 127 Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

Ustalenie terminów w związku z wypłatą dywidendy oraz operacja wypłaty dywidendy jest przeprowadzana zgodnie z regulacjami KDPW.

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka nie posiada wdrożonej polityki co do wypłaty dywidend w przyszłości. Decyzje o przeznaczeniu zysku podejmuje coroczne zwyczajne Walne Zgromadzenie, biorąc pod uwagę m.in. rekomendację Zarządu w tym zakresie, przy czym rekomendacja Zarządu nie ma wiążącego charakteru dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Zdolność do wypłat dywidendy jest uzależniona od faktycznej realizacji przez Emitenta przyjętej strategii rozwoju. Nie da się wykluczyć, że z uwagi na ziszczenie się któregoś z istotnych ryzyk, Emitent nie osiągnie w danym roku kalendarzowym zysku wystarczającego do wypłaty dywidendy.

Strata netto Emitenta za 2021 r., w kwocie 78.055,70 zł, na mocy Uchwały nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 8 sierpnia 2022 r., zostanie pokryta z zysków z lat przyszłych.

Zysk netto Emitenta za 2022 r., w kwocie 15.408,08 zł, na mocy Uchwały nr 3 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 8 maja 2023 r., został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Zysk netto Emitenta za 2023 r., w kwocie 35.342,74 zł, na mocy Uchwały nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 maja 2024 r., został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

4.7 Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku

Informacje zamieszczone w niniejszym punkcie mają charakter informacyjny i nie stanowią kompletnej analizy skutków podatkowych w prawie polskim związanym z nabyciem, posiadaniem lub zbyciem akcji przez Inwestorów. Z tych względów wszystkim Inwestorom zaleca się skorzystanie w indywidualnych przypadkach z porad doradców podatkowych, finansowych i prawnych lub uzyskanie oficjalnego stanowiska odpowiednich organów administracyjnych właściwych w tym zakresie.

4.7.1 Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

Osoby fizyczne

Zgodnie z art. 30a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od uzyskanych dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Zryczałtowany podatek dochodowy z tytułu dywidendy pobierają jako płatnicy, podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, jeżeli dochody (przychody) te zostały uzyskane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów. W zakresie papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych płatnikami zryczałtowanego podatku dochodowego w zakresie dywidendy są podmioty prowadzące rachunki zbiorcze, za pośrednictwem których należności z tych tytułów są wypłacane. (art. 41 ust. 4d i 10 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych)

Osoby prawne

Zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podatek dochodowy od przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu (dochodu).

Zwalnia się od podatku dochodowego przychody (dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, z wyjątkiem dochodów uzyskiwanych przez komplementariusza z tytułu udziału w zyskach spółki komandytowo-akcyjnej, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- (i) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- (ii) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt (i), jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia;
- (iii) spółka, o której mowa w pkt (ii) posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt (i);
- (iv) spółka, o której mowa w pkt (ii) nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia. (art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

Opisane zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa powyżej w pkt. (iii) nieprzerwanie przez okres dwóch lat. (art. 22 ust. 4a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

Ponadto, zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt. (iii), przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej w pkt. (iii), nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w pkt (ii) jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) określonych w ust. 1 art. 22 ustawy, w wysokości 19% dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia. (art. 22 ust. 4b Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

4.7.2 Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Osoby fizyczne

Zgodnie z art. 30b ust. 1 i 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych, w tym z realizacji praw wynikających z tych instrumentów, z odpłatnego zbycia udziałów (akcji), z odpłatnego zbycia udziałów w spółdzielni oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) albo wkładów w spółdzielni w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu.

Jako dochód należy rozumieć osiągniętą w roku podatkowym: (i) różnicę między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14, (ii) różnicę między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów

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

Powyższych przepisów nie stosuje się, jeżeli odpłatne zbycie udziałów (akcji), udziałów w spółdzielni, papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających następuje w wykonywaniu działalności gospodarczej.

Powyższe przepisy stosuje się z uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Rzeczpospolita Polska. Jednakże zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niezapłacenie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji. (art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych)

Podatnicy są obowiązani składać urzędom skarbowym zeznanie, według ustalonego wzoru, o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym, w terminie od dnia 15 lutego do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym. Zeznania złożone przed początkiem terminu uznaje się za złożone w dniu 15 lutego roku następującego po roku podatkowym. (art. 45 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych)

Osoby prawne

Dochody osiągnięte przez osoby prawne ze sprzedaży papierów wartościowych podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie papierów wartościowych.

Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych. Zgodnie z art. 25 Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały papiery wartościowe, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w, składanej co miesiąc, deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego.

Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku. Podatek

może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6-7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

4.7.3 Podatek dochodowy od podmiotów zagranicznych

Obowiązek pobrania podatku u źródła w wysokości 19 proc. przychodu spoczywa na emitencie, w przypadku, gdy kwoty związane z udziałem w zyskach osób prawnych wypłacane są na rzecz inwestorów zagranicznych, którzy podlegają w Polsce ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, czyli:

- osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu (art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) i
- osób fizycznych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania (art. 3 ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Należy jednak mieć na uwadze, iż zasady opodatkowania oraz wysokość stawek podatku od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach emitenta osiąganymi przez inwestorów zagranicznych mogą być zmienione postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartymi pomiędzy Rzeczpospolitą Polską i krajem miejsca siedziby lub zarządu osoby prawnej lub miejsca zamieszkania osoby fizycznej. W przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania modyfikuje zasady opodatkowania dochodów osiąganymi przez te osoby z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wiążące są postanowienia tej umowy i wyłączają one stosowanie przywołanych powyżej przepisów polskich ustaw podatkowych.

Ponadto należy pamiętać, iż zgodnie z art. 26 ust. 1 zd. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe, pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika do celów podatkowych uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. W przypadku osób fizycznych, zgodnie z art. 30a ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie (niezapłacenie) podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji.

Artykuł 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz z innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli łącznie spełnione są następujące warunki:

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

Opisane powyżej zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji) w spółce wypłacającej te należności nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Co przy tym istotne, zwolnienie to ma zastosowanie także w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji), przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji) w wymaganej minimalnej wysokości nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka uzyskuje dochody (przychody), o której mowa powyżej, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) w wysokości 19 proc. dochodów (przychodów) do 20. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym spółka po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Emitent bierze odpowiedzialność za potrącenie podatków u źródła, w przypadku, gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania, wypłacane przez niego na rzecz inwestorów zagranicznych kwoty dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych podlegają opodatkowaniu w Polsce. Zgodnie z brzmieniem art. 30 §1 Ordynacji podatkowej płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem. Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika. Podsumowując, dochody z odpłatnego zbycia akcji osiągnięte przez zagraniczne osoby fizyczne i prawne, mające miejsce zamieszkania lub siedzibę w państwie, z którym Polska nie zawarła umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania podlegają opodatkowaniu w Polsce na zasadach opisanych powyżej, natomiast dochody z odpłatnego zbycia akcji osiągnięte przez zagraniczne osoby fizyczne i prawne, mające miejsce zamieszkania lub siedzibę w państwie, z którym Polska zawarła umowę o unikaniu podwójnego opodatkowania nie podlegają opodatkowaniu w Polsce, jeżeli odpowiednia umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania tak stanowi.

4.7.4 Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zgodnie z art. 1 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych podlegają umowy sprzedaży praw majątkowych wykonywanych na terytorium Polski, a także umowy sprzedaży praw majątkowych wykonywanych za granicą w przypadku, gdy nabywca ma miejsce zamieszkania lub siedzibę na terytorium Polski i czynność cywilnoprawna została dokonana na terytorium Polski.

Sprzedaż praw majątkowych, będących instrumentami finansowymi:

- (i) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- (ii) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- (iii) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego lub
- (iv) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego – w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie – podlega zwolnieniu z podatku od czynności cywilnoprawnych. (art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych)

W pozostałych przypadkach, zbycie papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). Zgodnie z art. 4 pkt 1 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, w takiej sytuacji obowiązek podatkowy ciąży na kupującym.

4.7.5 Podatek od spadków i darowizn

Nabycie przez osoby fizyczne praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, tytułem: (i) dziedziczenia, zapisu zwykłego, dalszego zapisu, zapisu windykacyjnego, polecenia testamentowego, (ii) darowizny, polecenia darczyńcy, (iii) zasiedzenia, (iv) nieodpłatnego zniesienia współwłasności, (v) zachowku, jeżeli uprawniony nie uzyskał go w postaci uczynionej przez spadkodawcę darowizny lub w drodze dziedziczenia albo w postaci zapisu, (vi) nieodpłatnej renty, użytkowania oraz służebności, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn (art. 1 ust. 1 Ustawy o podatku od spadków i darowizn), chyba że w dniu nabycia ani nabywca, ani spadkodawca lub darczyńca nie byli obywatelami polskimi i nie mieli miejsca stałego pobytu lub siedziby na terytorium Polski.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 Ustawy o podatku od spadków i darowizn, podstawą opodatkowania jest wartość nabytych rzeczy i praw majątkowych po potrąceniu długów i ciężarów (czysta wartość), ustalona według stanu rzeczy i praw majątkowych w dniu nabycia i cen rynkowych z dnia powstania obowiązku podatkowego.

Stawki podatku od spadków i darowizn są różne i zależą od osobistego stosunku między spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym. Stawki podatku mają charakter progresywny i wynoszą od 3% do 20% podstawy opodatkowania, w zależności od grupy podatkowej, do jakiej zaliczony został nabywca.

4.7.6 Odpowiedzialność płatnika

Zgodnie z art. 30 § 1 i § 3 Ordynacji Podatkowej płatnik, który nie wykonał ciężących na nim obowiązków odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony całym swoim majątkiem. Jednak zgodnie z § 5, powyższych zasad odpowiedzialności nie stosuje się, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.

Z dniem 1 stycznia 2019 r., wraz ze zmianami zasad poboru podatku u źródła, wprowadzono zmiany do Ordynacji Podatkowej. Zgodnie z § 5a, wprowadzonym do art. 30, odpowiedzialność płatnika nie może być wyłączona ani ograniczona na podstawie § 5, jeżeli:

- 1) płatnik i podatnik byli podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 23m ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych lub art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 2) płatnik lub podatnik był podmiotem kontrolowanym lub kontrolującym w odniesieniu do kontroli uregulowanej w art. 30f ust. 3 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych lub art. 24a ust. 3 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) płatnik lub podatnik był podmiotem z rezydencją podatkową, miejscem rejestracji, siedzibą lub mającym zarząd w kraju lub na terytorium stosującym szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych;
- 4) płatnik lub podatnik był podmiotem z rezydencją podatkową, miejscem rejestracji, siedzibą lub mającym zarząd w kraju lub na terytorium, z którym Rzeczpospolita Polska nie zawarła ratyfikowanej umowy międzynarodowej, w szczególności umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, albo Unia Europejska nie ratyfikowała umowy międzynarodowej, stanowiącej podstawę do uzyskania od organów podatkowych tego państwa informacji podatkowych;
- 5) niewykonanie przez płatnika obowiązku nastąpiło w odniesieniu do podmiotu, dla którego na podstawie publicznie dostępnych informacji nie jest możliwe ustalenie udziałowca, akcjonariusza lub podmiotu o zbliżonych uprawnieniach, który posiada co najmniej 10% udziałów w kapitale lub co najmniej 10% praw głosu w organach kontrolnych, stanowiących lub zarządzających, lub co najmniej 10% praw do uczestnictwa w zyskach.

Ponadto za złożenie przez płatnika niezgodnego z prawdą oświadczenia o spełnieniu warunków do zastosowania zwolnienia lub obniżonej stawki w podatku dochodowym, wprowadzono dodatkowe podatki i sankcje karne.

V. Dane o Emitencie

5.1 Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	G-DEVS
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	Ul. Bluszczańska 76 paw. 6, 00-719 Warszawa
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0001048794
REGON:	387517944
NIP:	5213911923
Tel.	+48 603 666 449
E-mail	p.bator@g-devs.com
Strona www	www.g-devs.com

5.2 Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony

Zgodnie z §2 ust. 14 Statutu Spółki, czas trwania jest nieoznaczony.

5.3 Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu spółek handlowych.

Poprzednik prawny Emitenta został zawiązany umową spółki w dniu 4 listopada 2020 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000867912 w dniu 4 listopada 2020 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydziału Gospodarczego KRS.

Przekształcenie G-DEVS sp. z o.o. w G-DEVS spółka akcyjna nastąpiło na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z dnia 26 czerwca 2023 r., w przedmiocie przekształcenia spółki G-DEVS sp. z o.o. w spółkę G-DEVS S.A. (akt notarialny Rep. A nr 4774/2023). Przekształcenie G-DEVS spółka akcyjna zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców KRS na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydziału Gospodarczego KRS z dnia 25 lipca 2023 roku pod numerem KRS 0001048794. Kapitał

zakładowy Emitenta po przekształceniu w spółkę akcyjną wynosił 105.400,00 PLN i dzieli się na 1.054.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

5.4 Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał

Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 lipca 2023 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001048794. Utworzenie Emitenta nie wymagało uzyskania zezwolenia jakiegokolwiek organu.

5.5 Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał

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

5.6 Krótki opis historii Emitenta

2020-09-22	Zawiązanie spółki G-Devs sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy spółki został określony na 50.000,00 zł i dzielił się na 1000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, został pokryty w całości wkładami pieniężnymi. Założycielami spółki była spółka CreativeForge Games S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Pan Grzegorz Milata. Na stanowisko Prezesa Zarządu został powołany Pan Marcin Masiejczyk.
2020-10-05	Publikacja pierwszej preprodukcji wykonanej przez Spółkę - <i>Monsters Domain</i> .
2020-11-04	Rejestracja przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego spółki G-DEVS sp. z o.o. pod numerem KRS 0000867912.
2020-12-01	Podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie G-Devs sp. z o.o. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z dotychczasowej kwoty 50.000,00 zł do kwoty 50.750,00 zł poprzez utworzenie 15 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały pokryte w całości wkładami pieniężnymi.

2020-12-20	Publikacja drugiej preprodukcji wykonanej przez spółkę - <i>Orc Warchief Strategy City Builder</i> .
2021-02-01	Rozpoczęcie prac nad grą <i>Monsters Domain</i> .
2021-02-22	Podjęcie przez Nadzwyczajne Zgromadzenie wspólników G-Devs sp. z o.o. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z dotychczasowej kwoty 50.750,00 zł do kwoty 52.700,00 zł poprzez utworzenie 39 nowych udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały pokryte w całości wkładami pieniężnymi.
2021-03-01	Rozpoczęcie prac nad grą <i>Orc Warchief: Strategy City Builder</i> .
2022-03-25	Podpisanie ramowej umowy o współpracy ze spółką Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie na portowanie gier na platformę Nintendo Switch.
2022-26-08	Podpisanie umowy wydawniczej ze studiem Sicarius - G-DEVS sp. z o.o. zostaje dystrybutorem/marketerem gry PC o tytule <i>Perseus: Titan Slayer</i> . W ramach umowy G-DEVS otrzymuje 100% zysków do zwrotu inwestycji (tzw. <i>recoup</i>), a następnie 50% z zysków osiągniętych przez grę.
2023-01-05	Rozpoczęcie pracy nad grą PC pod tytułem <i>Rich Dad Simulator</i> .
2023-02-13	Premiera gry <i>Perseus: Titan Slayer</i> w ramach kontraktu wydawniczego ze studiem Sicarius.
2023-02-17	Podpisanie umowy wydawniczej ze spółką Septarian Games S.A. - G-DEVS sp. z o.o. zostaje dystrybutorem/marketerem gry PC pod tytułem <i>Post-Apo Builder</i> . Na tej podstawie po wydaniu gry G-DEVS sp. z o.o. powinien otrzymywać 30% z zysków osiągniętych przez grę od pierwszej sprzedanej kopii.
2023-03-13	Podpisanie kontraktu na wykonanie gry PC pod tytułem <i>Anonymous Hacker Simulator</i> ze studiem Sicarius oraz rozpoczęcie prac nad grą. Z tego tytułu po wydaniu gry G-Devs sp. z o.o. powinien otrzymywać 100% zysków do zwrotu inwestycji (tzw. <i>recoup</i>), a następnie 50% z zysków osiągniętych przez grę.
2023-04-11	Wydanie gry <i>Coal Mining Simulator</i> w ramach kontraktu wydawniczego ze spółką Game Planet S.A.

2023-04-12	Ujawnienie karty gry <i>Rich Dad Simulator</i> na platformie Steam
2023-05-08	<p>Podjęcie przez Nadzwyczajne Zgromadzenie wspólników G-DEVS sp. z o.o. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z dotychczasowej kwoty 52.700,00 zł do kwoty 105.400,00 zł poprzez utworzenie 1054 nowych udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł każdy. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło na podstawie art. 260 KSH, tj. ze środków z kapitału zapasowego Spółki.</p> <p>Udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu Panu Marcinowi Masiejczykowi z wykonywania obowiązków w okresie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Odwołanie z funkcji Prezesa Zarządu oraz z Zarządu Pana Marcina Masiejczyka i powołanie w jego miejsce Pana Piotra Batora oraz powierzenie mu funkcji nowego Prezesa Zarządu.</p>
2023-06-23	<p>Podjęcie przez Nadzwyczajne Zgromadzenie wspólników G-DEVS sp. z o.o. uchwały w sprawie przekształcenia spółki G-Devs spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w G-DEVS Spółka Akcyjna. Przekształcenie Spółki nastąpiło zgodnie z planem przekształcenia sporządzonym w dniu 06 grudnia 2022 r., który został pozytywnie zaopiniowany przez biegłego rewidenta w dniu 16 maja 2023 r. Kapitał zakładowy Spółki przekształconej wynosi 105.400,00 zł (sto pięć tysięcy czterysta złotych) i dzieli się na 1.054.000 (jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji na okaziciela serii A od nr A1 do A 1.054.000 (jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Każdy 1 (jeden) udział w kapitale zakładowym spółki pod firmą: G-DEVS sp. z o.o. stał się 500 (pięćset) akcjami w kapitale zakładowym spółki pod firmą G-DEVS S.A.</p>
2023-07-25	Rejestracja przekształcenia Spółki przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
2024-02-20	Wydanie gry <i>Dark Gravity</i> w ramach kontraktu wydawniczego ze spółką Game Planet S.A.
2024-04-03	Wydanie gry PC <i>Anonymous Hacker Simulator</i> na platformie Steam.
2024-04-05	Wydanie gry PC <i>Monsters Domain</i> na platformie Steam.
2024-05-22	Zawarcie umowy wydawniczej z producentem Crazy Bear Interactive na grę pod roboczym tytułem <i>Nethack</i> (symulator o tematyce hakerskiej z trybem kooperacji oraz możliwością dodawania modów (zawartości) do gry przez samych graczy).

Źródło: Emitent

5.7 Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Zasady tworzenia kapitałów własnych przez Emitenta wynikają z przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki.

Emitent tworzy następujące kapitały:

- a) kapitał zakładowy,
- b) kapitał zapasowy,
- c) kapitały rezerwowe,
- d) fundusze celowe określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Kapitał zakładowy poprzednika prawnego Emitenta tj. G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością został pokryty w całości wkładami pieniężnymi.

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 105.400,00 zł i dzieli się na 1 054 000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda.

Zgodnie z §15 Statutu Emitenta, poza kapitałem zakładowym Spółka może tworzyć inne kapitały zapasowe i rezerwowe, a także inne fundusze na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.

Kapitał zapasowy jest tworzony z odpisów z zysku netto. Do kapitału zapasowego przelewane są również nadwyżki osiągnięte przy wydawaniu akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów ich wydania. Stosownie do art. 396 § 1 KSH, w spółce należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za każdy rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku kapitał (fundusz) własny Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 1.441.056,22 zł (jeden milion czterysta czterdzieści jeden tysięcy pięćdziesiąt sześć złotych i dwadzieścia dwa grosze), natomiast zgodnie z jednostkowym raportem okresowym Spółki za I kwartał 2024 roku kapitał (fundusz) własny Spółki na dzień 31 marca 2024 roku wynosił 1.423.360,17 zł (jeden milion złotych czterysta dwadzieścia trzy tysiące trzysta sześćdziesiąt złotych i siedemnaście groszy), a zgodnie z jednostkowym raportem okresowym Spółki za II kwartał 2024 roku kapitał (fundusz) własny Spółki na dzień 30 czerwca 2024 roku wynosił 1.925.170,61 zł. Na powyższe wartości składały się:

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31 GRUDNIA 2023 ROKU	STAN NA 31 MARCA 2024 ROKU	STAN NA 30 CZERWCA 2024 ROKU
Kapitał (fundusz) własny	1.441.056,22	1.423.360,17	1.925.170,61

Kapitał (fundusz) podstawowy	105.400,00	105.400,00	105.400,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1.439.008,08	1.439.008,08	1.439.008,08
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1.476.300,00	1.476.300,00	1.439.008,08
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-138.694,60	-103.351,86	- 103.351,86
Zysk (strata) netto	35.342,74	-17.696,05	484.114,39
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

Zasady tworzenia kapitałów

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

Zgodnie z art. 308 § 1 k.s.h. kapitał zakładowy spółki akcyjnej powinien wynosić co najmniej 100.000,00 złotych. Zgodnie art. 431 § 1 k.s.h., podwyższenie kapitału zakładowego wymaga zmiany statutu i następuje w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji, na zasadach szczegółowo opisanych w kolejnych przepisach Kodeksu spółek handlowych Zgodnie z art. 455 § 1 k.s.h., kapitał zakładowy obniża się, w drodze zmiany statutu, przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji, połączenie akcji lub przez umorzenie części akcji oraz w przypadku podziału przez wydzielenie, na zasadach opisanych szczegółowo w dalszych przepisach Kodeksie spółek handlowych.

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

Zgodnie z art. 396 § 4 k.s.h. statut spółki może przewidywać tworzenie innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe).

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

5.8 Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe

Emitent niniejszym oświadcza, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, w tym również potrzeb związanych z premierą oraz sprzedażą gier Anonymous Hacker Simulator oraz Monster's Domain.

Emitent wskazuje, że od dnia premier gier Anonymous Hacker Simulator, Monsters Domain do Dnia Dokumentu Informacyjnego, gry te, wygenerowały przychód brutto w wysokości ok. 1.582.876,00 zł. Po odliczeniu opłat dla platformy Steam oraz pozostałych kosztów Emitent osiągnął dochód brutto z wymienionych wyżej gier w wysokości ok. 608.000,00 zł.

Na Dzień Dokumentu Informacyjnego, od dnia premiery gry sprzedały się w następujących kopiach:

- a) Anonymous Hacker Simulator – 33 245 kopii,
- b) Monster's Domain – 4 627 kopii,

przy czym zwroty gier wynosiły dla Anonymous Hacker Simulator 14%, a dla Monster's Domain 24%.

Emitent szacuje na podstawie dochodów brutto ze sprzedaży gier z od dnia premiery do Dnia Dokumentu Informacyjnego, że średniomiesięczne przychody z gier Anonymous Hacker Simulator oraz Monsters Domain, będą oscylowały w granicach 90.000 – 100.000 zł.

Emitent na Dzień Dokumentu Informacyjnego posiada 425.887,92 zł środków pieniężnych w kasie. W porównaniu do środków pieniężnych na dzień 31.03.2024 r. wykazuje zwiększenie o 379.854,74 zł.

Na dzień 31.03.2024 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kwocie 46.033,18 zł oraz posiadał należności krótkoterminowe w wysokości 10.158,39 zł. Bilansowa wartość aktywów obrotowych Emitenta na dzień 31.03.2024 roku wyniosła: 1.479.991,20 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą na dzień 31.03.2024 roku: 55.643,94 zł. W związku z powyższym kapitał obrotowy Emitenta kształtował się na poziomie 1.424.347,26 zł.

Na dzień 30.06.2024 r. Emitent dysponował środkami pieniężnymi w kwocie 510.079,75 zł oraz posiadał należności krótkoterminowe w wysokości 198.399,68 zł. Bilansowa wartość aktywów obrotowych Emitenta na dzień 30.06.2024 roku wyniosła: 1.995.492,68 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą na dzień 30.06.2024 roku: 74.728,29 zł. W związku z powyższym kapitał obrotowy Emitenta kształtował się na poziomie 1.920.764,39 zł.

5.9 Informacje o akcjach Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia

Nie dotyczy. Wprowadzane niniejszym wnioskiem do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcje stanowią 100,00% udziału w kapitale zakładowym i 100,00% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 23 kwietnia 2024 roku Uchwałą nr 2 oraz Uchwałą nr 3 zaprotokołowanych w akcie notarialnym sporządzonym przez zastępcę Annę Dołbakowską, zastępcę notariusza Bartosza Walendy, notariusza w Warszawie, za Rep. A nr 2803/2024 wyraziło zgodę na dematerializację Akcji Spółki w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych i upoważnienie Zarządu Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do rejestracji Akcji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych oraz na ubieganie się o wprowadzenie Akcji Spółki do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

5.10 Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

5.11 Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji

Na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie istnieją żadne uprawnienia z obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji nowych emisji oraz warrantów subskrypcyjnych. Emitent nie emitował obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa ani warrantów subskrypcyjnych.

5.12 Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartość kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Zgodnie z treścią Statutu, Zarząd Spółki jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, który wynosi nie więcej niż do 5.000,00 zł, przez emisję do 50.000 sztuk nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda i o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 5.000,00 PLN, co stanowi podwyższenie w ramach kapitału docelowego określone w szczególności w przepisach art. 444 - 447 Kodeksu spółek handlowych. Zarząd może wykonywać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego oraz emisji nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa w terminie trzech lat od zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki. Akcje wydane przez Zarząd mogą być obejmowane za wkłady pieniężne oraz nie mogą być akcjami uprzywilejowanymi, ani nie mogą przyznawać uprawnień osobistych akcjonariuszom. Za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej Zarząd poprzez uchwałę ustala cenę emisyjną akcji oraz może pozbawić w całości albo w części prawa pierwszeństwa objęcia nowych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

5.13 Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Do Dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego żadne papiery wartościowe Emitenta ani jakiegokolwiek kwity depozytowe wystawiane w związku z nimi, nie były notowane na zorganizowanych rynkach papierów wartościowych i na Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie ma takich papierów lub kwitów depozytowych, które byłyby notowane.

5.14 Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez Emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta – z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej: nazwy (firmy) oraz formy prawnej, siedziby i adresu, przedmiotu działalności, udziału Emitenta, osób wchodzących w skład organów zarządzających lub nadzorczych Emitenta lub znaczących akcjonariuszy Emitenta, w kapitale zakładowym lub wniesionym wkładzie, jak również informacji o przysługujących im udziałach w ogólnej liczbie głosów lub w prawach głosu

5.14.1 Powiązania kapitałowe

Na Datę Dokumentu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent jest spółką stowarzyszoną, należącą do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. PlayWay S.A. jest akcjonariuszem, który posiada 47,81% akcji spółki CreativeForge Games S.A. z siedzibą w Warszawie, która posiada łącznie 368.900 akcji stanowiących 35% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz 368.900 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 35% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

PlayWay S.A.

- Siedziba: Warszawa,
- Adres: ul. Bluszczańska 76 lok. 6, 00-712 Warszawa,
- Przedmiot działalności: działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- Charakter powiązania: udział w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu dominującego Emitenta tj. 47,81% akcji w spółce CreativeForge Games S.A. która posiada 35% akcji Emitenta.

Współpraca z PlayWay S.A. polega przede wszystkim na uczestnictwie w promocji gier komputerowych - G-DEVS S.A. korzysta z bycia częścią sieci spółki PlayWay S.A., w ramach której wymienia się przestrzenią reklamową na kartach Steam, co prowadzi do zwiększonej widoczności gier oraz zwiększonych możliwości cross-sellingu, co pozytywnie wpływa na sprzedaż produktów Emitenta. Ponadto, Spółka G-DEVS S.A. wykonuje działania marketingowe na rzecz PlayWay S.A., za co w 2023 r. otrzymała wynagrodzenie w wysokości 50 000 zł netto (współpraca przy tytule American Thief Simulator 2).

Emitent posiadał powiązania operacyjne ze spółką PlayWay S.A. PlayWay S.A. dokonał płatności za usługi marketingowe na rzecz Emitenta w 2023 r. w wysokości 50.000,00 zł, zaś w I kwartale 2024 r. nie istniały powiązania operacyjne pomiędzy tymi spółkami.

CreativeForge Games S.A.

- Siedziba: Warszawa,

- Adres: ul. Bluszczańska 76 lok. 6, 00-712 Warszawa,
- Przedmiot działalności: działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- Charakter powiązania: udział w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Emitenta tj. 35% akcji Emitenta.

Współpraca z CreativeForge Games S.A. polega na wymianie doświadczeń oraz (w przeszłości) zapewnieniu wsparcia w zakupie tzw. "assetów" niezbędnych do stworzenia produktów gotowych, a także udzielenia krótkoterminowej pożyczki na preferencyjnych warunkach na bieżącą działalność Emitenta. Kwoty te odpowiednio wynosiły 27 815 zł oraz 50 000 zł i zostały zwrócone do głównego akcjonariusza w czerwcu br.

5.14.2 Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne

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

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

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

Pomiędzy Emitentem, a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych

Pan Piotr Jakub Bator pełni funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, gdzie wraz z przekształceniem w spółkę akcyjną został powołany na 5 lat – kadencja upływa 31 grudnia 2029 r. Pan Piotr Jakub Bator jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta, gdyż posiada 62.900 akcji na okaziciela serii A, tj. 5,97% wszystkich akcji Emitenta, które uprawniają do 62.900 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, tj. 5,97% wszystkich głosów.

Pani Dorota Magdalena Osowska pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta, została powołana przez Zwyczajne Zgromadzenie wspólników uchwałą nr 15 w dniu 23 maja 2024 r. na wspólną kadencję Rady Nadzorczej – kadencja upływa 31 grudnia 2029 r. Pani Dorota Magdalena Osowska jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta, gdyż posiada 5.000 akcji na okaziciela serii A, tj. 0,47% wszystkich akcji Emitenta, które uprawniają do 5.000 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, tj. 0,47% wszystkich głosów.

Pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta nie występują powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne, poza powiązaniem wskazanym w punkcie *Inne powiązania*, poniżej.

Pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)

Autoryzowany Doradca jest w posiadaniu 340 (słownie: *trzystu czterdziestu*) akcji serii A Emitenta.

5.15 Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności

5.15.1 Model biznesowy

Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i wydawanie gier oraz dodatków do gier na komputery PC (sprzedawane za pośrednictwem platformy Steam na rynki globalne). Emitent jest aktywny w dwóch podstawowych segmentach działalności, tj. produkcji gier na komputery PC oraz działalność dystrybucyjno-wydawnicza, za które otrzymuje wynagrodzenie stałe lub prowizyjne, jako udział w przychodach ze sprzedaży.

W przypadku odnogi wydawniczej, Emitent aktywnie poszukuje i negocjuje warunki z twórcami gier nie tylko z Polski, ale z całego świata, czego efektem jest pozyskanie takich tytułów jak m.in. *Crypto Miner Tycoon Simulator*, *Perseus: Titan Slayer* oraz *Climber: Sky is the Limit*. Emitent jest wówczas odpowiedzialny za promocję tytułów, nie ponosząc przy tym dodatkowych kosztów.

Drugim filarem działalności jest produkcja tytułów własnych i rozwój działalności produkcyjno – wydawniczej we własnym zakresie. Zgodnie z założeniami przyjętego modelu biznesowego Emitent zamierza produkować i wydawać gry oraz dodatki do gier z segmentu niskobudżetowego (koszt produkcji pojedynczego tytułu w tym segmencie wynosi od 0.1 do 0.5m PLN), których okres produkcji wynosi od roku do półtora. Do kluczowych zasobów Emitenta zalicza się zespoły deweloperskie, czyli wyspecjalizowane osoby pracujące nad poszczególnymi tytułami. Zespoły tworzą specjaliści z zakresu: produkcji, game designu, programowania, grafiki, testowania gier, muzyki oraz marketingu.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent na stałe współpracuje z 19 specjalistami, z czego 1 osoba jest zatrudniona na podstawie umowy o pracę, 2 osoby współpracują na zasadzie umowy zlecenia, 2 na podstawie umowy o dzieło, a 14 osób rozliczeń B2B.

W ramach struktur Emitent utrzymuje aktualnie 4 zespoły deweloperskie:

- zespół tworzący Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt
- zespół tworzący Rich Dad Simulator
- zespół tworzący Dark Pharmacy
- zespół tworzący Nethack.

Działalność Emitenta można obecnie podzielić na trzy główne segmenty:

- 1) Produkcja gier PC poprzez podmioty zewnętrzne oraz następnie na konsole poprzez sklepy PlayStation Store oraz Xbox Store,
- 2) Projekty wydawnicze (vide *Post-Apo Builder*)
- 3) Usługi marketingowe dla podmiotów zewnętrznych

Etap	Opis działań
<p>Analiza i planowanie (preprodukcja)</p>	<p>Ocena potencjału projektu oraz zbieranie danych analitycznych przed rozpoczęciem procesu produkcyjnego. Zespół deweloperski opracowuje podstawowy dokument - Game Design Document, w którym zawarty jest opisowy projekt programistyczny używany do organizacji pracy oraz sposobu rejestrowania informacji, rozwiązywania problemów napotykanych w trakcie pracy nad tytułem oraz odpowiedniego przepływu informacji. Etap ten obejmuje także tworzenie elementów graficznych, opracowywanie umiejętności bohaterów rozgrywki oraz dodatków. W ramach tego etapu powstają pierwsze prototypy ścieżek dźwiękowych.</p>
<p>Prototyp</p>	<p>Wyprodukowanie prototypu wersji gry, która zawiera podstawowe mechaniki, ścieżki dźwiękowe oraz zarys akcji, które będą mogły być wykonywane przez gracza w finalnej wersji rozgrywki. Na tej podstawie tworzony jest zwiastun gry oraz karta gry na platformie Steam.</p>
<p>Wersja Alfa</p>	<p>Po zakończonym procesie opracowania logik poszczególnych mechanik, wykonaniu wstępnych prac optymalizacyjnych i dostosowawczych, a także osiągnięciu końcowego poziomu graficznego niektórych elementów powstaje grywalna wersja tytułu. Wykorzystywana jest ona do testów wewnętrznych i zawiera wszystkie kluczowe mechaniki oraz większość pobocznych mechanik, a także elementy graficzne (tzw. <i>assets</i>).</p>
<p>Wersja demo</p>	<p>Na tym etapie powstaje grywalny, kilkudziesięciminutowy fragment gry, którego celem jest prezentacja produkcji oraz jej głównych mechanik. Jednocześnie prowadzone są działania marketingowe, polegające m.in. na promowaniu gry na kartach Steam, w postaci dobrze widocznych banerów i stronach innych własnych gier oraz tych należących do podmiotów współpracujących. Działanie ma na celu budowanie społeczności na platformie Steam, także poprzez regularne tworzenie ogłoszeń z informacjami na temat zmian, jakie wprowadzane są do gry.</p>
<p>Wersja Beta</p>	<p>Po zakończeniu procesu implementacji elementów technicznych, stworzeniu finalnej zawartości oraz umieszczeniu jej na scenach gry, powstaje grywalna wersja tytułu, która zawiera wszystkie mechaniki oraz zaimplementowany scenariusz. Wersja ta wymaga tzw. <i>polishingu</i>, który polega na poprawkach optymalizacyjnych oraz graficznych.</p>

<p>Release candidate</p>	<p>Powstaje wersja gry, która docelowo ma zostać wersją finalną. Gra w oczekiwaniu na premierę jest poddawana szeregowi testów. Na tym etapie możliwa jest implementacja poprawek o charakterze jakościowym.</p>
<p>Final version</p>	<p>Ostateczna wersja gry, która następnie zostaje wydana we właściwym okienku czasowym. Aktywne śledzenie recenzji oraz dalsze dostosowanie do oczekiwań i potrzeb odbiorców końcowych.</p>

Źródło: Emitent

Najważniejszymi założeniami modelu biznesowego Spółki są:

- 1) nastawienie na niskokosztowe produkcje, co umożliwia mitygację podstawowego ryzyka, tj. zwrotu z inwestycji. Emitent zakłada ponadto produkcję w gier w trybie multiplayer, co zwiększa zainteresowanie wśród potencjalnych graczy
- 2) aktywne monitorowanie rynku w celu pozyskania atrakcyjnych tytułów do portfolio wydawniczego i wykorzystania zgromadzonego know-how marketingowego do promowania gier w tym segmencie działalności
- 3) gruntowna analiza pomysłów na nowe tytuły poprzez obserwację aktualnych trendów oraz testów rynkowych (zarówno zewnętrznych, jak i wewnętrznych) przed wdrożeniem danej gry do produkcji na etapie koncepcyjnym oraz preprodukcyjnym, które ograniczają ryzyko inwestycyjne na wczesnym, stosunkowo niskokosztowym etapie (weryfikacja potencjalnej grupy docelowej, preprodukcje, zwiastuny, dema, prologi)
- 4) współpraca ze spółką - matką, tj. CreativeForge Games S.A. oraz PlayWay S.A. i innymi spółkami Grupy Kapitałowej PlayWay w zakresie marketingu (np. kampania marketingowa w social mediach), *cross-promo* na platformie Steam polegające na wzajemnym udostępnianiu banerów i informacji o grach) oraz przepływów użytkowników platformy Steam, co może wpływać pozytywnie na rozpoznawalność, a w konsekwencji przychody z danego tytułu,
- 5) systematyczna budowa społeczności oraz wishlist poszczególnych gier (kontakty ze streamerami, dziennikarzami branżowymi, kanałami marketingowymi, udostępnianym przez PlayWay S.A). Dzięki takiemu podejściu oraz zgromadzonemu know-how Emitent jest w stanie niewielkim nakładem finansowym docierać do potencjalnej grupy odbiorców i zainteresować ich swoimi produkcjami, co pozytywnie wpływa na sprzedaż poszczególnych tytułów,
- 6) konserwatywna polityka finansowa, która przejawia się m.in. w outsourcingu pracy nad projektami poza granice Polski. Dzięki takiemu podejściu Spółka jest w stanie produkować gry o ponad 1/3 taniej przy zachowaniu podobnej jakości jak w projektach realizowanych przez krajowych twórców. Dodatkowo umożliwia to zachowanie większej elastyczności i pozwala na szybszą reakcję na bieżącą sytuację rynkową aniżeli w przypadku posiadania stacjonarnych zespołów deweloperskich.

5.15.2 Projekty Emitenta

Produkty Spółki w ramach działalności wydawniczej

Lp.	Tytuł	Platforma	Data wydania	Właściciel IP	Rola G-DEVS	Wynagrodzenie Emitenta
1.	Entity Researchers	Steam	2.03.2022	Newbuild-C	Wydawca	Prowizja 900 \$
2.	Ignited Steel: Mech Tactics	Steam	9.03.2022	Yokaicade	Wydawca	Prowizja 1.534,56 euro
3.	Crypto Miner Tycoon Simulator	Steam	21.04.2022	Bigosaur	Wydawca	Prowizja 25.060,80 zł – 2024 r. 41.095,2 zł – 2023 r.
4.	American Theft 80s	Steam	15.06.2022	PlayWay	Marketing	Ryczałt 50.000,00 zł
5.	Climber: Sky is the limit	Steam	21.11.2022	ArtGames Studio, A2 Softworks	Wydawca	Prowizja 17.523,16 zł
6.	Coal Mining Simulator	Steam	11.04.2023	Game Planet	Wydawca	Prowizja 35.000,00 zł
7.	Thief 2 Simulator	Steam	4.10.2023	PlayWay	Marketing	Ryczałt 50.000,00 zł
8.	Dark Gravity	Steam	20.02.2024	Korgorus	Wydawca	Prowizja 2.000,00 zł
9.	Post-Apo Builder	Steam	3Q 2024	Septarian Games	Wydawca	Prowizja

10.	Perseus: Titan Slayer	Steam	13.02.2023	Sicarius	Wydawca	Prowizja 30.000,00 \$
11.	Nethack	Steam	3Q 2024	CrazyBear Interactive	Wydawca	Prowizja

Źródło: Emitent

Produkty Spółki w ramach działalności produkcyjnej

Anonymous Hacker Simulator



„Anonymous Hacker Simulator” to gra symulacyjna, w której gracz wciela się w rolę utalentowanego hakera z Anonymous, którego celem jest odkrycie prawdy ukrytej za planami złowrogiej organizacji monitorującej dane cywilne i wprowadzającej masową inwigilację. Gracz wykorzystuje realne techniki i narzędzia hakerskie, takie jak Nmap, Harvester, Airocrack i wiele innych. Poprzez zarabianie pieniędzy gracz podwyższa swoje stanowisko w społeczności hakerów i zdobywa nowe umiejętności, które umożliwiają mu pokonywanie coraz bardziej wymagających misji. Jako członek legendarnej grupy hakerskiej gracz ma możliwość hakowania i trollowania publicznych postaci, takich jak Vladimir Pootin oraz Elan Mask, co pozwala na zakłócanie ich obecności online i ujawnianie najgłębiej skrywanych tajemnic.

Właścicielem praw majątkowych oraz wydawcą gry „Anonymous Hacker Simulator” jest G-DEVS S.A.

Zgodnie z umową, Emitentowi przysługuje prawo do 50% zysków z gry, rozumianych jako różnica pomiędzy dochodami a kosztami. Koszty składają się z danin publicznych, kosztów marketingowych, kosztów hostingu, kosztów produkcji oraz kosztów obsługi technicznej gry. Przychody netto ze sprzedaży gry w pierwszej kolejności pokrywają poniesione przez Emitenta koszty produkcji i marketingu.

Na dzień 31.03.2024 r., koszty produkcji i marketingu wyniosły około 100 000 zł. Gra zadebiutowała na platformie Steam dnia 2.04.2024 r. Na Dzień sporządzania Dokumentu Informacyjnego gra sprzedała się w 33 245 kopiach i obecnie posiada 85% pozytywnych recenzji.

W związku z dobrym przyjęciem tytułu przez środowisko graczy, Emitent planuje rozwój produkcji przez wydanie dodatków typu DLC, a w dalszej przyszłości stworzenie sequela pod tytułem „Anonymous Hacker Simulator 2”.

Najważniejsze fakty o grze <i>Anonymous Hacker Simulator</i>	
Tytuł	Anonymous Hacker Simulator
Gatunek	Symulator
Liczba graczy	1
Długość gry	20h
Grupa docelowa graczy	16-36
Data premiery	2.04.2024
Budżet	ok. 100 000 zł
Wishlista produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	ok. 146 tys.
% zrealizowanej produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	100%
Poniesione nakłady na dzień 02.05.2024 r.	ok. 100 000 zł
Planowane platformy	PC
Cena	19.99 USD
Właściciel IP	G-DEVS S.A.
Wydawca	G-DEVS S.A.

źródło: Emitent

Monsters' Domain



Monsters' Domain to gra akcji RPG z perspektywy pierwszej osoby, gdzie gracz wciela się w postać potężnego Nekromanty-Władcę, wskrzeszonego z głębin ciemności. Jego zadaniem jest udanie się w ekscytującą misję, by odzyskać utraconą moc i dominację.

Gracz posiada zdolność budowania swojej domeny pełnej potworów i nieumarłych poprzez dowodzenie legionami, które wykonują jego rozkazy. W ramach posiadanych umiejętności, gracz może wykorzystywać zaklęcia wywodzące się wprost z czarnej magii w celu pokonania sił wroga.

Właścicielem praw majątkowych oraz wydawcą gry pt. Monsters Domain jest G-DEVS S.A. Emitentowi przysługiwać będzie 100% zysku netto z tytułu sprzedaży, tj. przychodów brutto pomniejszonych o podatki, opłaty, w tym opłatę platform dystrybucyjnych. Na dzień 31.03.2024 r. całkowity koszt wytworzenia gry wyniósł 654 451,10 zł. Gra zadebiutowała na platformie Steam w dniu 5.04.2024 r. Na dzień sporządzania Dokumentu Informacyjnego gra sprzedała się w 4.627 kopiach i obecnie posiada 41% pozytywnych recenzji. Emitent nie wyklucza w przyszłości rozwoju produkcji poprzez port na najpopularniejsze konsole tj. PlayStation oraz Xbox.

Najważniejsze fakty o grze <i>Monsters' Domain</i>	
Tytuł	Monsters' Domain
Gatunek	RPG FPP
Liczba graczy	1
Długość gry	15h
Grupa docelowa graczy	16-36
Data premiery	5.04.2024
Planowany budżet	Ok. 650 000 zł
Wishlista produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	ok. 197 tys.
% zrealizowanej produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	100%
Poniesione nakłady na dzień 5.04.2024 r.	Ok. 650 000 zł
Planowane platformy	PC / konsole
Cena	19.99 USD
Właściciel IP	G-DEVS S.A.
Wydawca	G-DEVS S.A.

źródło: Emitent

Orc Warchief: Strategy City Builder

„Orc Warchief: Strategy Builder” to gra typu city - builder, w której gracz wciela się w rolę szefa orków, a jego zadaniem jest zbudowanie wioski i przetrwanie jej mieszkańców. W tym celu orkowie pozyskują niezbędne zasoby, rozwijają kolejne technologie i szkolą wojska, by przeciwstawić się potencjalnym najeźdźcom.

Właścicielem praw majątkowych do „Orc Warchief: Strategy Builder” jest G-DEVS S.A. Emitentowi przysługiwać będzie 50% zysku netto z tytułu sprzedaży, tj. przychodów brutto pomniejszonych o podatki, opłaty, w tym opłatę platform dystrybucyjnych. Kolejne 50% zysku netto przysługuje wydawcy gry - firmie PlayWay S.A, która jednocześnie finansuje koszty produkcji. Emitent ma prawo pierwszeństwa odkupu od Wydawcy udziału w przychodach 50% za kwotę poniesionych kosztów przez Wydawcę tj. 500 000 PLN +23% VAT. Na dzień 31.03.2024 r. całkowity koszt wytworzenia gry wyniósł ok. 500 000 zł. Z uwagi na zakończenie współpracy z dotychczasowym zespołem deweloperskim Spółka postanowiła skoncentrować się na pozostałych projektach i wystawić tytuł wraz z dotychczasowym postępowaniem prac na sprzedaż.

W dniu 24.05.2024 r. Emitent podpisał umowę warunkową z Iron Wolf S.A. na sprzedaż "Orc Warchief: Strategy Builder". Umowa zakładała przeniesienie praw autorskich do gry na konto wydawnicze kupującego do 31.07.2024 r. w zamian za 8000 zł + VAT. Iron Wolf S.A. skoncentrował się na znalezieniu zagranicznego wydawcy, który mógłby sfinansować projekt. W przypadku powodzenia, Emitent otrzymałby tytułem przeniesienia praw własności intelektualnej 725 000 zł netto (płatne w ratach wraz z postępowaniem projektu).

W dniu 11 lipca 2024 r. podpisano aneks, który zakłada wydłużenie w/w warunków umowy do 30.08.2024 r. W przypadku wygaśnięcia umowy, Emitent planuje ponowny przegląd opcji strategicznych dot. projektu, który zakłada:

- 1) Stworzenie nowego zespołu deweloperskiego i dokończenie produkcji własnym sumptem,
- 2) Koprodukcję wraz z jedną ze spółek - córek PlayWay S.A.
- 3) Sprzedaż projektu poza grupę PlayWay,
- 4) Znalezienie wydawcy.



Źródło: Emitent

Najważniejsze fakty o grze <i>Orc Warchief: Strategy Builder</i>	
Tytuł	Orc Warchief: Strategy Builder
Gatunek	strategiczna RTS
Liczba graczy	1
Długość gry	15h
Grupa docelowa graczy	16-36
Planowana data premiery	2025* (projekt aktualnie wstrzymany)
Planowany budżet	Ok. 1 000 000 zł
Wishlista produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	ok. 155 tys.
% zrealizowanej produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	50%
Poniesione nakłady na dzień 28.05.2024 r.	Ok. 500 000 zł
Planowane platformy	PC
Planowana cena	19.99 USD
Właściciel IP	G-DEVS S.A.
Wydawca	G-DEVS S.A. (poszukiwany)

Źródło: Emitent

Rich Dad Simulator

Rich Dad Simulator to gra symulacyjna, w której zadaniem gracza jest zostanie najbogatszym człowiekiem w mieście. Droga do tego celu będzie jednak długa i wyboista a zaczynać się będzie w małym sklepiku zlokalizowanym na farmie gracza. Wraz z rozwojem swojego biznesu handlowego, gracz będzie musiał ostrożnie gospodarować finansami, aby z jednej strony zaspokoić popyt ze strony klientów, a z drugiej ograniczyć koszty związane z magazynowaniem i marnowaniem się zasobów. Do zadań gracza będzie należało zaprojektowanie całego doświadczenia zakupowego klienta - począwszy od układu alejek po dobór sprzedawanych produktów. Z czasem, gracz będzie mógł zatrudniać pracowników, których harmonogramem, wynagrodzeniami i szkoleniami będzie musiał sprawnie zarządzać, aby zapewnić im odpowiednią motywację do pracy.

Właścicielem praw majątkowych oraz wydawcą gry pt. Monsters Domain jest G-DEVS S.A. Emitentowi przysługiwać będzie 100% zysku netto z tytułu sprzedaży, tj. przychodów brutto pomniejszonych o podatki, opłaty, w tym opłatę platform dystrybucyjnych. Na dzień 31.03.2024 r. całkowity koszt wytworzenia gry wyniósł ok. 120 000 zł, zaś do pełne planowane nakłady wynoszą ok. 200 000 zł. Premiera gry planowana jest na 2025 r.



Najważniejsze fakty o grze <i>Rich Dad Simulator</i>	
Tytuł	Rich Dad Simulator
Gatunek	Symulator + FPS
Liczba graczy	1
Długość gry	15h
Grupa docelowa graczy	16-36
Planowana data premiery	2025
Planowany budżet	200 000 zł
Wishlista produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	17 000
% zrealizowanej produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	60%
Poniesione nakłady na dzień 28.05.2024 r.	ok. 120 000 zł
Planowane platformy	PC
Planowana cena	19.99 USD
Właściciel IP	G-DEVS S.A.
Wydawca	G-DEVS S.A.

źródło: Emitent

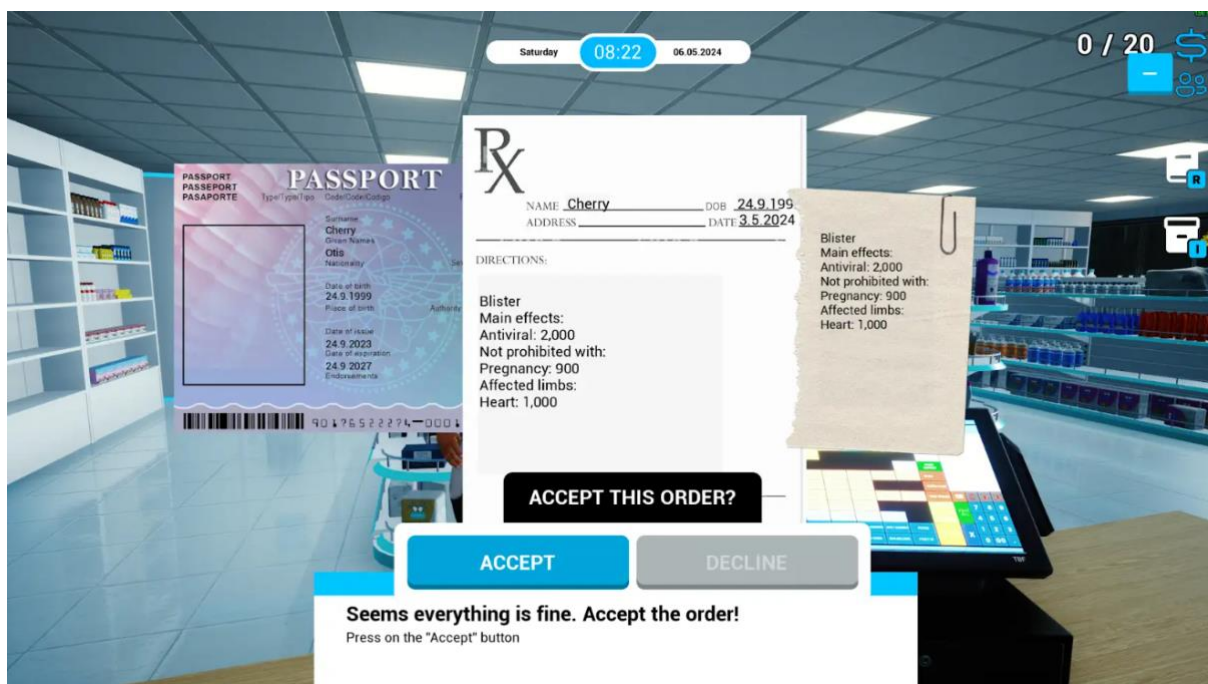
Dark Pharmacy



Symulator farmaceuty, w którym gracz prowadzi własną aptekę. Rozgrywka będzie odbywać się w trybie kooperacji, gdzie zadaniem pierwszego gracza jest obsługa klienta, a drugiego produkcja medykamentów na zapleczu apteki. W grze zostanie zaimplementowana mechanika prawdziwego przygotowywania leków.

Gracze w celu osiągnięcia lepszych wyników finansowych będą mogli nabywać podróbki na czarnym rynku. Ponadto, możliwe będzie otrzymanie kary za realizację fałszywej recepty. Produkcja ma szansę na dużą popularność wśród streamerów z uwagi na możliwość aktywnego komentowania podczas rozgrywki.

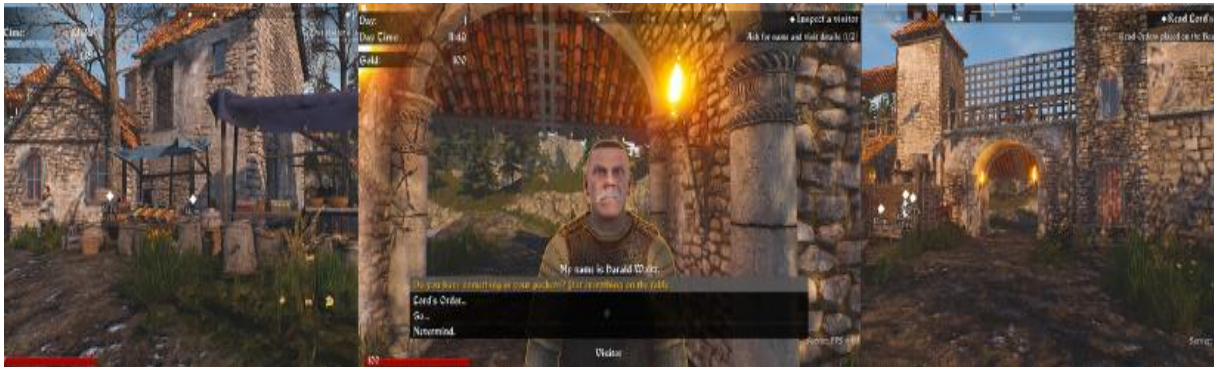
Właścicielem praw majątkowych oraz wydawcą gry pt. Dark Pharmacy jest G-DEVS S.A. Emitentowi po pełnym zwrocie kosztów przysługiwać będzie 70% zysku netto z tytułu sprzedaży, tj. przychodów brutto pomniejszonych o podatki, opłaty, w tym opłatę platform dystrybucyjnych. Na dzień 31.03.2024 r. całkowity koszt wytworzenia gry wyniósł ok. 35 000 zł, zaś do premiery planowane nakłady wynoszą łącznie ok. 250 000 zł. Premiera gry planowana jest na 2025 r.



Najważniejsze fakty o grze <i>Dark Pharmacy</i>	
Tytuł	Dark Pharmacy
Gatunek	Symulator
Liczba graczy	2-4
Długość gry	15h
Grupa docelowa graczy	16-36
Planowana data premiery	2025
Planowany budżet	200 000 zł
Wishlista produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	n/a (brak karty Steam)
% zrealizowanej produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	25%
Poniesione nakłady na dzień 28.05.2024 r.	ok. 30 000 zł
Planowane platformy	PC
Planowana cena	19.99 USD
Właściciel IP	G-DEVS S.A.
Wydawca	G-DEVS S.A.

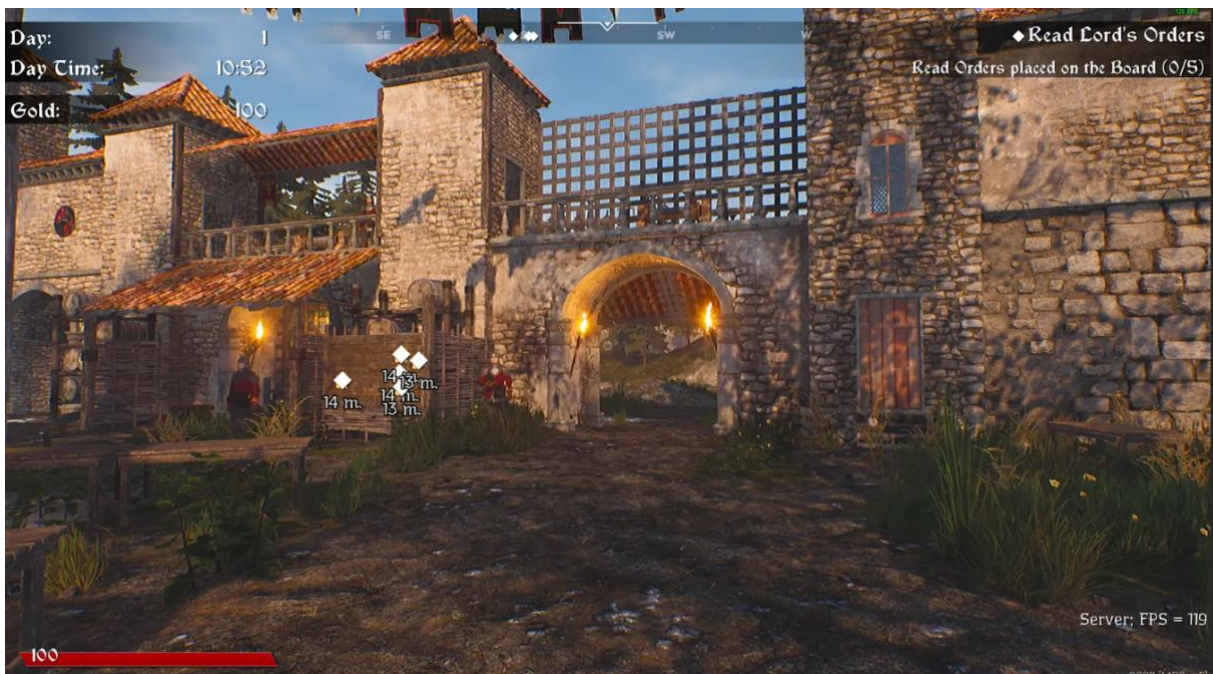
Źródło: Emitent

Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt



Symulator strażnika średniowiecznego zamku. Gra inspirowana *Contraband Police* utrzymana w stylu *Medieval Dynasty* rozbudowana o tryb kooperacji. Zadaniem gracza jest selektywne wpuszczanie osób, które chcą odwiedzić zamek. Gracz powinien zakazywać wejścia osobom, które mogą zarazić tytułarną plagą pozostałych mieszczan lub gotowych do wszczęcia rebelii przeciwko królowi. Gracz może wysyłać osoby podejrzane o kradzież do więzienia, a potencjalnych nosicieli plagi - na kwarantannę.

Właścicielem praw majątkowych oraz wydawcą gry pt. *Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt* jest G-DEVS S.A. Emitentowi po pełnym zwrocie kosztów przysługiwać będzie 70% zysku netto z tytułu sprzedaży, tj. przychodów brutto pomniejszonych o podatki, opłaty, w tym opłatę platform dystrybucyjnych. Na dzień 31.03.2024 r. całkowity koszt wytworzenia gry wyniósł ok. 30 000 zł, zaś do premiery planowane nakłady wynoszą łącznie ok. 150 000 zł. Premiera gry jest zaplanowana na I kwartał 2025 r.



Najważniejsze fakty o grze <i>Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt</i>	
Tytuł	Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt
Gatunek	symulator + multiplayer coop
Liczba graczy	2-4
Długość gry	15h
Grupa docelowa graczy	16-36
Planowana data premiery	2025
Planowany budżet	150 000 zł
Wishlista produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	brak karty na Steam
% zrealizowanej produkcji na dzień sporządzenia dokumentu	30%
Poniesione nakłady na dzień 31.03.2024 r.	ok. 30 000 zł
Planowane platformy	PC
Planowana cena	19.99 USD
Właściciel IP	G-DEVS S.A.
Wydawca	G-DEVS S.A.

źródło: Emitent

5.15.3 Strategia rozwoju

Kluczowe założenia strategii rozwoju Emitenta:

- 1) koncentracja na niskokosztowych projektach w trybie *multiplayer*, które ograniczają ryzyko nie satysfakcjonującego zwrotu z inwestycji

- 2) rozwój portfolio wydawniczego poprzez aktywne poszukiwanie tytułów na rynku gier PC
- 3) prowadzenie równoległych prac przez co najmniej 3 oddzielne zespoły deweloperskie jednocześnie, co zwiększa elastyczność w zakresie dopasowania produkcji do aktualnych trendów i potrzeb graczy, a spółce zapewnia ciągłość uzyskiwania przychodów z wyprodukowanych gier

5.15.4 Sytuacja finansowa

Sytuacja finansowa Emitenta została opisana na bazie jednostkowego raportu okresowego za I kwartał 2024 r., II kwartał 2024 r. oraz sprawozdania finansowego za rok 2023 (zatwierdzonego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy i zbadanego przez biegłego rewidenta). Przedstawione dane są w złotym polskim.

Tabela: Wybrane dane finansowe Emitenta

Wybrane dane finansowe Emitenta	2023	1Q 2024	2Q 2024
Przychody ze sprzedaży	650.953,08	90.516,78	847.291,22
<i>w tym przychody ze sprzedaży produktów</i>	393.502,15	17.052,70	983.954,01
<i>w tym zmiana stanu produktów</i>	257.450,93	73.464,08	- 136.662,79
Koszty działalności operacyjnej	527.054,27	107.193,47	298.944,19
Wynik na sprzedaży	123.898,81	-16.676,69	548.437,03
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	57.051,69	336,51	16,89
Wynik operacyjny	66.864,50	-17.013,02	548.421,29

Saldo przychodów i kosztów finansowych	27.028,57	1.344,77	-3.561,13
Wynik brutto	39.841,74	-17.696,05	544.860,16
Wynik netto	35.342,74	-17.696,05	501.811,16
Suma bilansowa	1.462.106,20	1.486.004,11	1.999.898,90
Aktywa obrotowe	1.454.056,36	1.479.991,20	1.995.492,68
Zapasy	1.348.079,05	1.421.543,13	1.284.880,34
Należności	14.274,28	10.158,39	198.399,68
Środki pieniężne	90.615,78	46.033,18	510.079,75
Kapitał własny	1.441.056,22	1.423.360,17	1.925.170,61
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	14.049,98	55.643,94	74.728,29

Źródło: Emitent

Przychody netto ze sprzedaży w latach 2023 i 2024 generowane były z następujących źródeł:

- 1) 30-procentowy udział w przychodach ze sprzedaży gry Crypto Miner Tycoon Simulator,
- 2) 30-procentowy udział w przychodach ze sprzedaży gry Climber: Sky is the limit,
- 3) 30-procentowy udział w przychodach ze sprzedaży gry Coal Mining Simulator,

- 4) 50-procentowy udział w przychodach z tytułu sprzedaży gry Perseus: Titan Slayer,
- 5) 30-procentowy udział w przychodach z tytułu sprzedaży gry Entity Researchers,
- 6) 50-procentowy udział w przychodach z tytułu sprzedaży gry Ignited Steel: Mech Tactics,
- 7) 50-procentowy udział w przychodach z tytułu sprzedaży gry Dark Gravity,
- 8) przychody z usług marketingowych świadczonych dla PlayWay S.A.
- 9) tantiemy z tytułu udostępnienia licencji do gry Viki Spotter: Camping na konsole Nintendo Switch
- 10) zmiana stanu produktów, odzwierciedlająca kumulowane koszty produkcji gier (wynagrodzenia, koszty usług obcych oraz pozostałe koszty, będące kosztami bezpośrednio powiązanymi z produkcją tworzonych gier oraz dodatków do gier).

Emitent osiąga przychody ze sprzedaży produktów na rynku polskim oraz zagranicznym.

Tabela: Struktura przychodów ze sprzedaży produktów w podziale na klientów

Klient (tys. PLN)	2023	1Q 2024	2Q 2024
Valve Corporation	191,5	5,5	798,3
Bigosaur	41,1	8,6	9,1
Razem eksport	232,6	14,1	807,3
ArtGames S.A.	70,6	0,0	13,1
PlayWay S.A.	61,5	0,0	0,00
GamePlanet S.A.	31,3	3,8	0,00
Ultimate Games S.A.	0,8	-	0,4
Razem sprzedaż krajowa	164,2	3,8	13,8
RAZEM	396,8	16,9	821,1

Źródło: Emitent

Środki trwałe Spółki to w przeważającej większości sprzęt potrzebny zespołom deweloperskim do produkcji gier (komputery). Spółka nie posiada własnych budynków i lokali. Strukturę środków trwałych oraz strukturę wartości niematerialnych przedstawiono w punkcie 5.16 Dokumentu Informacyjnego.

Główną część pasywów (96,26% wg stanu na 30.06.2024) stanowi kapitał własny. Poza tym istotnymi pozycjami pasywów są rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania krótkoterminowe. Emitent nie finansuje się zewnętrznym kapitałem o charakterze kredytowym lub pożyczkowym.

Tabela: Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe (tys. PLN)	2023	01.01.2024 - 31.03.2024	01.04.2024 – 30.06.2024
Amortyzacja	10.291,86	2.036,93	1.606,69
Zużycie materiałów i energii	243,09	0,00	0,00
Usługi obce	470.221,39	94.608,64	238.810,54
Podatki i opłaty	2.734,29	0,0	367,00
Wynagrodzenia	42.402,43	10.040,68	56.426,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.141,25	507,22	253,61
Pozostałe koszty rodzajowe	19,96	0,0	1.479,50
Suma	527.054,27	107.193,47	298.944,19

Źródło: Emitent

Głównymi pozycjami kosztów w latach 2023 i 2024 są usługi obce. W przeważającej części są to zewnętrzne zespoły rozliczające się w formie B2B. Pozostała część usług obcych to usługi najmu, księgowe, usługi prawne, usługi reklamowe oraz inne usługi. Koszty osobowe stanowią ok. 18,96% całkowitych kosztów. w których skład wchodzi wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne.

W pozycji amortyzacja znajdują się koszty umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz koszty umorzenia środków trwałych.

Aktualne miesięczne koszty prowadzenia bieżącej działalności Emitenta wynoszą około 70 tys. PLN, w tym:

1) Około 55 tys. PLN stanowią koszty osobowe i pokrewne (B2B), które ujmowane są jako koszty i zmiana stanu produktów w przychodach w rachunku zysków oraz równolegle jako nakłady na tworzone gry w pozycji półprodukty i produkty w toku w zapasach w bilansie;

2) Około 15 tys. PLN stanowią koszty usług księgowych, prawnych oraz reklamowych i pozostałe koszty. Te pozycje w istotnej większości księgowane są bezpośrednio w koszty działalności;

Zarząd Emitenta wskazuje, iż w pozycjach kosztowych mogą pojawić się dodatkowe koszty o charakterze jednorazowym, w tym na przykład koszty związane z preprodukcją nowych tytułów, zwiększone koszty marketingu i promocji w okresie poprzedzającym premiery gier, koszty związane z usługami doradczymi związanymi z emisją akcji wraz wprowadzeniem akcji Emitenta do notowań na rynku NewConnect itp.

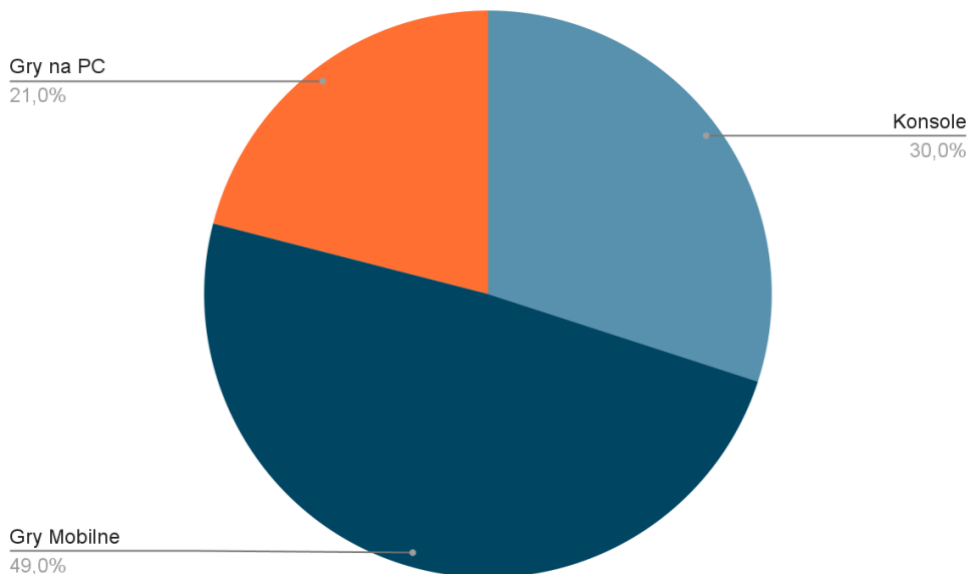
Zarząd Emitenta wskazuje dodatkowo, że intencją Spółki jest rozwój współpracy z zewnętrznymi studiami deweloperskimi.

5.15.5 Rynek

Emitent działa na globalnym rynku gier komputerowych. Rynek gier video stanowi część globalnego rynku branży rozrywki i mediów (z ang. entertainment and media), obejmującego również film, telewizję, muzykę, Internet, reklamę, gazety i czasopisma, książki oraz rozrywkę na wolnym powietrzu, szacowanego przez analityków PricewaterhouseCoopers LLP w 2024 roku na 272,86 mld USD. Analitycy PwC oczekują, że rynek ten będzie rósł rocznie w okresie 2024-2029 o 9,32%, osiągając 426,02 mld USD do roku 2029 r.

Produkty Emitenta sprzedawane są globalnie, co oznacza, że z dowolnego miejsca za pośrednictwem sieci Internet gracze mają możliwość kupna produktów Emitenta. Jest to cecha charakterystyczna gier, które są sprzedawane w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem dedykowanych platform dystrybucyjnych (m.in. Steam).

Wg raportu Global Games Market Report 2023 przygotowanego przez Newzoo światowy rynek gier wart był w roku 2023 około 187,7 mld USD. Prognozy Newzoo determinują dalsze wzrosty w średniorocznym tempie około +2,6%, co przełoży się na wartość rynku w 2024 roku na poziomie około 192,5 mld USD. Za rozwojem branży będą stały takie czynniki jak wzrost populacji, nowe technologie przyciągające nowe grupy docelowe, rozwój infrastruktury informatycznej i telekomunikacyjnej, a także rosnąca zamożność społeczeństwa.



W 2023 roku światowy rynek gier osiągnął wartość 187,7 miliarda dolarów, co oznacza wzrost o 2,6% w porównaniu z rokiem poprzednim. Analitycy firmy Newzoo określili, że rynek gier na komputery osobiste wyniósł 39 mld USD (z czego 37,1 mld USD stanowią wydatki na gry instalowane i pudełkowe - wzrost o 1,6% w stosunku do roku 2022, a 1,9 mld USD na gry przeglądarkowe - spadek o 16,9% w stosunku do roku 2022), a rynek gier na konsole wyniósł 56,1 mld USD - wzrost o 7,4% w stosunku do roku 2022. Z kolei rynek gier na urządzenia mobilne wzrósł o 0,8% do 92,6 mld USD.

Największe przychody generował rynek azjatycki - 48% całej sprzedaży branży (wzrost o 7,5% w 2023 roku, przy czym liczba graczy rynku azjatyckiego wynosi 53%). Rynek północnoamerykański generuje około 11% przychodów (wzrost o 1,7,4% w 2023 roku), a rynek europejski około 17% (wzrost o 5,1% w 2023 roku).

5.16 Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

Emitent nie prowadził i nie planuje prowadzić znaczących inwestycji rzeczowych lub niematerialnych.

Poniżej przedstawiono zestawienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych w latach 2021 – 2023:

Data nabycia	Nazwa	Wartość początkowa	Metoda amortyzacji	Roczna stawka amortyzacji
13.11.2020	Komputer ESC	5 739,84	amortyzacja liniowa	30%
04.02.2021	Laptop	11 706,50	amortyzacja liniowa	30%
01.12.2021	Apple MacBook Air	5 039,84	amortyzacja liniowa	30%

	M1/16GB/256GB			
03.06.2023	Desktop G4M3R HERO	4 674,80	amortyzacja liniowa	30%
30.11.2023	Monitor LED 32 Samsung Odyssey	2 844,72	amortyzacja jednorazowa	-

Źródło: Emitent

5.16.1 Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej

Emitent osiąga regularne przychody z działalności operacyjnej.

5.17 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym

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

5.18 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

W stosunku do Emitenta nie toczyły się i nie toczą się żadne postępowania ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne. Emitentowi nie są znane żadne przesłanki pozwalające stwierdzić, iż w najbliższej przyszłości Spółka może stać się podmiotem postępowań przed organami rządowymi.

5.19 Informację na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań

Emitent nie jest i nie był w ciągu ostatnich 12 miesięcy podmiotem postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych.

5.20 Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Poniżej przedstawiono kluczowe zobowiązania Spółki wg stanu na 31 grudnia 2023 roku, 31 marca 2024 roku oraz 30 czerwca 2024 r. Przedstawione dane są w złotym polskim.

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31 GRUDNIA 2023 ROKU	STAN NA 31 MARCA 2024 ROKU	STAN NA 30 CZERWCA 2024 ROKU
Zobowiązania	21.049,98	62.643,94	74.728,29
Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	0,00	0,00
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe (faktoring)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	14.049,98	55.643,94	74.728,29
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek	14.049,98	55.643,94	74.728,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	50.129,25	0,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe (faktoring)	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	8.902,81	3.500,10	66.006,05
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.980,11	1.442,06	8.147,48
f) z tytułu wynagrodzeń	2.000,00	0,00	0,00
g) inne	1.167,06	572,53	574,76

Źródło: Emitent

Zobowiązania te nie są powiązane z żadnymi instrumentami finansowymi. Emitent na dzień 30.06.2024 roku, a także na Datę Dokumentu Informacyjnego nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

5.21 Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w niniejszym Dokumencie Informacyjnym, nie wystąpiły żadne nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej Emitenta.

5.22 Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w rozdziale VI

Po sporządzeniu danych finansowych zamieszczonych w rozdziale VI Dokumenty Informacyjnego, Emitent nie zidentyfikował istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej.

5.23 Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta

5.23.1 Zarząd

Zgodnie z § 14 ust. 2-3 i 5 Statutu Spółki, Zarząd Emitenta składa się od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków, powoływanych na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji. Członkowie Zarządu mogą być powoływani na kolejne kadencje.

Zgodnie z art. 369 § 4 k.s.h. mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Nadto, zgodnie z art. 369 § 5 k.s.h., mandat członka Zarządu wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Zarządu ze składu Zarządu.

Członkowie Zarządu Emitenta są powoływani przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta. WZA może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Emitenta przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Ponieważ członków Zarządu Emitenta powołuje się na wspólną kadencję, dlatego też data powołania do składu Zarządu nie ma wpływu na datę końcową kadencji, która jest wspólna dla wszystkich członków Zarządu, działających w ramach danej kadencji.

Aktualnie działający Zarząd Emitenta to Zarząd pierwszej kadencji, która rozpoczęła się z dniem 23 czerwca 2023 roku a zakończy się w dniu 31 grudnia 2029 roku. Mandat Członków Zarządu wygaśnie z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Emitenta sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2029. Aktualnie działający Zarząd Spółki jest jednoosobowy, a w jego skład wchodzi Piotr Jakub Bator – Prezes Zarządu.

Pan Piotr Jakub Bator – Prezes Zarządu

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

Piotr Bator – Prezes Zarządu Emitenta, powołany na 5 lat – do 31 grudnia 2029 r.

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Absolwent Szkoły Głównej Handlowej oraz Szkoły Biznesu Narodowego Uniwersytetu w Singapurze. Związany z branżą doradztwa strategicznego, gdzie realizował projekty z branży TMT, produkcyjnej oraz bankowości. Z branżą gamingową związany od 2022 r. - pełni funkcję członka Rady Nadzorczej Games Operators S.A. oraz SONKA S.A. Związany z działalnością charytatywną - w 2023 r. nominowany do nagrody im. Jana Rodowicza "Anody" organizowanej przez Muzeum Powstania Warszawskiego w kategorii "Wybitny Czyn" za pomoc ukraińskim uchodźcom po wybuchu rosyjskiej inwazji na Ukrainę.

Wykształcenie:

Szkoła Główna Handlowa w Warszawie - licencjat i magister na kierunku Finanse i Rachunkowość

Szkoła Główna Handlowa w Warszawie oraz National University of Singapore Business School - CEMS Master in International Management

Doświadczenie zawodowe

2023 r. - obecnie	SONKA S.A. - członek Rady Nadzorczej
2022 r. - obecnie	Games Operators S.A. - członek Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu
2021 - 2022 r.	T-Mobile Polska - Starszy Analityk ds. Strategii Korporacyjnej
2020 - 2021 r.	CIECH S.A. - Analityk ds. Strategii Korporacyjnej
2019 - 2020 r.	Kearney - Młodszy Analityk Biznesowy
2019 r.	Forevest Capital Partners - Praktykant
2015 r. - 2016 r.	PKO Bank Polski - Asystent Personalny Prezesa Zarządu

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta,

Piotr Bator nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

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

MAMADRES.PL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS 0001045861, 90 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 4.500,00 zł. Pan Piotr Bator pełni także funkcję prezesa zarządu MAMADRES.PL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

AROMA ISLANDS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS 0001030501, 45 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 2.250,00 zł. Pan Piotr Bator pełni także funkcję prezesa zarządu AROMA ISLANDS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

GAMES OPERATORS spółka akcyjna, KRS 0000786056, Pan Piotr Bator pełni funkcję członka Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu.

FINGAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS 0000990904, Pan Piotr Bator posiadał 50 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 2.500,00 zł. Pan Piotr Bator pełnił także funkcję członka zarządu FINGAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Od dnia 21 lutego 2023 r. nie jest już wspólnikiem spółki FINGAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a od dnia 20 stycznia 2023 r. nie jest członkiem zarządu.

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

Pan Piotr Bator w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 par. 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Pan Piotr Bator nie otrzymał w okresie ostatnich pięciu lat sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

5.23.2 Rada nadzorcza

Zgodnie z § 13 ust. 2 i 5 Statutu Emitenta, Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną 5 (pięciu) członków, powoływanych na okres wspólnej pięcioletniej kadencji. Zgodnie z § 13 ust. 6 Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który przewodniczy posiedzeniom Rady i kieruje jej pracami.

Zgodnie z art. 369 § 4 w zw. art. 386 § 2 k.s.h., mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, które zatwierdza sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Nadto, zgodnie z art. 369 § 5 w zw. z 386 § 2 k.s.h., mandat członka Rady Nadzorczej wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Rady Nadzorczej ze składu Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie. Ponieważ członków Rady Nadzorczej Emitenta powołuje się na wspólną kadencję, dlatego też data powołania do składu Rady Nadzorczej nie ma wpływu na datę końcową kadencji, która jest wspólna dla wszystkich członków Rady Nadzorczej, działającej w ramach danej kadencji.

Na Datę Dokumentu Informacyjnego członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia za pełnione funkcje.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Natalia Jaszczółt – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Jacek Dariusz Dębowski – Członek Rady Nadzorczej
- Dorota Osowska – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Stefan Stajszczak – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Igor Ananicz – Członek Rady Nadzorczej

Pani Natalia Jaszczółt

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

Natalia Jaszczółt, Przewodnicząca Rady Nadzorczej Emitenta. Wspólna kadencja upływa z dniem 31 grudnia 2029 r.

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Absolwentka Kolegium Prawa oraz Kolegium Finansów i Rachunkowości Akademii im. Leona Koźmińskiego w Warszawie. Obecnie odbywa aplikację adwokacką w Okręgowej Radzie Adwokackiej w Warszawie.

Posiada duże doświadczenie w kompleksowym doradztwie prawnym spółek prawa handlowego, w szczególności prowadzi złożone postępowania m.in. z zakresu prawa handlowego, w szczególności w procesach związanych z połączeniami, przejęciami, podziałami oraz likwidacjami spółek kapitałowych. Ponadto zajmuje się kompleksową obsługą procesu upubliczniania spółek m.in. rozpoznawaniem ryzyka prawnego przy wejściu na giełdę, przeprowadzanie analiz due diligence sporządzeniem koniecznych projektów uchwał, dokumentów a także przygotowywaniem części prawnej prospektów.

Ma doświadczenie w postępowaniach upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Zajmuje się także sprawami z prawa administracyjnego, cywilnego oraz egzekucyjnego. Jej zawodowe zainteresowania obejmują prawo upadłościowe, gospodarcze oraz prawo zobowiązań. Dotychczasowe doświadczenie zdobywała w kancelariach adwokackich i radcowskich.

Wykształcenie:

Akademia im. Leona Koźmińskiego w Warszawie – kierunek Finanse i Rachunkowość – licencjat

Akademia im. Leona Koźmińskiego w Warszawie – kierunek Prawo – magister

Doświadczenie zawodowe:

02.2021 – obecnie Graś i Wspólnicy sp.k.

10.2019 - 04.2020 – Kancelaria Radcy Prawnego Rafał Feldo

09.2018 - 04.2019 – Kancelaria Waraksa i partnerzy

06.2018 - 0.2018 – Kancelaria Radcy Prawnego Agata Żochowska

01.2018 - 02.2018 - Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej Polskiej

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Natalia Jaszczółt nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

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

Natalia Jaszczółt w okresie ostatnich trzech lat nie była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem.

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

W okresie ostatnich pięciu lat Natalia Jaszczółt nie została skazana za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

Natalia Jaszczółt w okresie ostatnich pięciu lat nie była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych.

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

Natalia Jaszczółt nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej oraz członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Natalia Jaszczółt nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Jacek Dariusz Dębowski

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

Jacek Dariusz Dębowski, członek Rady Nadzorczej Emitenta. Wspólna kadencja upływa z dniem 31 grudnia 2029 r.

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Pan Jacek Dariusz Dębowski jest jednym z założycieli oraz pełni funkcję prezesa w firmie Ovid Works S.A. Jego droga do osiągnięcia tego stanowiska rozpoczęła się w 2009 roku, kiedy to ukończył studia na Wojskowej Akademii Technicznej w Warszawie, specjalizując się w dziedzinie Electronics and Telecommunication – IT Systems i zdobywając tytuł magistra inżyniera. W okresie od 2011 do 2012 roku kontynuował swoją edukację, uczęszczając na studia podyplomowe z zakresu Zarządzania Sprzedażą i Wartością Klienta, organizowane przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie.

Jako współzałożyciel Ovid Works, Pan Dębowski może poszczycić się ponad dziesięcioletnim doświadczeniem w zarządzaniu projektami w branży high-tech oraz gier wideo, współpracując z zespołami liczącymi nawet do 30 osób. Posiada szeroką wiedzę i umiejętności w zakresie opracowywania i wdrażania strategii, zarówno dla rozwiązań biznesowych, jak i systemowych.

Od 2015 roku Pan Dębowski pełni funkcję kierownika działu R&D w spółce Ovid Works S.A., gdzie nadzoruje procesy badawczo-rozwojowe. Przykłady jego wiodących projektów obejmują opracowanie modelu ofertowania dla operatora telefonii komórkowej, projektowanie i wdrażanie mechanizmów bezpieczeństwa informacji dla największego operatora telekomunikacyjnego w Polsce oraz stworzenie platformy wymiany informacji i optymalizacji kosztów dla producenta sprzętu medycznego na rynkach UE.

Doświadczenie zawodowe:

12.2015 – obecnie - Ovid Works S.A. - Prezes Zarządu Emitenta

10.2008 - 04.2016 - Business Strategy Consultant (wcześniej Technology Analyst) w Accenture;

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Jacek Dariusz Dębowski nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

d) wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo

wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem,

10.2014 - nadal - HANDMASZ sp. z o. o. – wspólnik

07.2019 - nadal - Ovid Works S.A. – Prezes Zarządu, wcześniej Prezes Zarządu poprzednika prawnego Ovid Works sp. z o. o., akcjonariusz

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

W okresie ostatnich pięciu lat Jacek Dariusz Dębowski nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

Jacek Dariusz Dębowski nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej oraz członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Jacek Dariusz Dębowski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pani Dorota Osowska

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

Dorota Osowska, członek Rady Nadzorczej Emitenta. Wspólna kadencja upływa z dniem 31 grudnia 2029 r.

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Absolwentka Uniwersytetu Warszawskiego na kierunku przyrodniczo-ekonomicznym. Pani Dorota Osowska zdobyła szerokie doświadczenie w zarządzaniu finansami i administracją pracując w agencji ubezpieczeniowej i marketingowej. Od 2017 roku jest ściśle związana z firmą Live Motion Games S.A., gdzie początkowo zajmowała się różnymi aspektami finansowymi i administracyjnymi.

Od 2022 roku pani Dorota Osowska piastuje stanowisko prezesa Spółki Live Motion Games S.A. Jej wkład w rozwój firmy obejmuje nie tylko aspekty finansowe, ale także prawne i giełdowe. Jej kompetencje i zaangażowanie wpływają pozytywnie na strategię oraz rozwój firmy, czyniąc ją kluczową postacią w zarządzaniu i kierowaniu przedsiębiorstwem.

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Dorota Osowska nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

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

10.2022 – obecnie – **Live Motion Games S.A.** – Prezes Zarządu

08.2022 - obecnie – **POLYSLASH S.A.** – Członek Rady Nadzorczej

07.2021 – obecnie – **BLMI sp. z o.o.** – Prezes Zarządu

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

W okresie ostatnich pięciu lat Dorota Osowska nie została skazana za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Dorota Osowska pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

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

Dorota Osowska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej oraz członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Dorota Osowska nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Tomasz Stefan Stajszczyk

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

Tomasz Stefan Stajszczyk, członek Rady Nadzorczej Emitenta. Wspólna kadencja upływa z dniem 31 grudnia 2029 r.

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Wykształcenie:

Doktor nauk humanistycznych ze specjalizacją w języku angielskim i translatoryce.

Doświadczenie zawodowe:

Aktywny tłumacz i copywriter, pan Tomasz Stefan Stajszczyk, ma długoletnie doświadczenie w branży gamingowej. Od lat współpracuje ze spółkami związanymi z grupą PlayWay od 2016 roku, pełniąc rolę producenta gier od 2020 roku.

Jego zaangażowanie i umiejętności przyczyniły się do rozwoju wielu projektów oraz budowy silnej pozycji rynkowej. W 2020 roku pan Tomasz Stefan Stajszczyk objął stanowisko Prezesa Zarządu w spółkach działających w branży gamingu, gdzie jego wiedza, kreatywność oraz doświadczenie są kluczowe dla realizacji celów biznesowych oraz osiągnięcia sukcesu firmy w dynamicznym i konkurencyjnym środowisku gier komputerowych.

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Prezes Zarządu spółki Ritual Interactive S.A. od 2020 r.

Prezes Zarządu spółki MeanAstronauts S.A. od 2023 r.

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

09.2020 – obecnie Ritual Interactive S.A. - Prezes Zarządu

02.2021 – obecnie Shift Games S.A. - Członek Rady Nadzorczej

02.2021 – obecnie Ultimate Games Marketing S.A. - Członek Rady Nadzorczej

03.2021 – obecnie NPC Games S.A. - Członek Rady Nadzorczej

03.2021 – obecnie Grande Games S.A. - Członek Rady Nadzorczej

05.2021 – obecnie Ultimate Games Mobile S.A. - Członek Rady Nadzorczej

05.2021 – obecnie G11 S.A. - Członek Rady Nadzorczej

07.2021 – obecnie ManyDev Studio S.E. - Członek Rady Nadzorczej

02.2022 – obecnie Games Box S.A. - Członek Rady Nadzorczej

05.2022 – obecnie Sonka S.A. - Członek Rady Nadzorczej

06.2022 – obecnie Atomic Jelly S.A. - Członek Rady Nadzorczej

07.2022 – obecnie President Studio S.A. - Członek Rady Nadzorczej

09.2022 – obecnie Gamehunters S.A. - Członek Rady Nadzorczej

07.2023 – obecnie G-DEVS S.A. – Członek Rady Nadzorczej

10.2023 – obecnie Meanastronauts S.A. – Prezes Zarządu

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

W okresie ostatnich pięciu lat Tomasz Stefan Stajszczyk nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

W okresie ostatnich pięciu lat Tomasz Stefan Stajszczyk nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w spółce prawa handlowego w której wystąpił przypadek upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji.

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

Tomasz Stefan Stajszczyk nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej oraz członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

Tomasz Stefan Stajszczyk nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Jakub Igor Ananicz

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

Jakub Igor Ananicz, członek Rady Nadzorczej Emitenta. Wspólna kadencja upływa z dniem 31 grudnia 2029 r.

b) opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego,

Od 10 lat związany ze start-upami i przedsiębiorczością. Założyciel platformy faktoringowej Faktorama S.A., a obecnie jest członkiem zarządu w spółce Games Operators S.A. jako CFO.

Wykształcenie:

Szkoła Główna Handlowa w Warszawie – kierunek Finanse i Rachunkowość – licencjat

Szkoła Główna Handlowa w Warszawie – International Business – Master of Arts

Doświadczenie zawodowe:

2020 – Członek zarządu oraz CFO w Games Operators S.A.

2013 – Prezes oraz założyciel platformy faktoringowej w Faktorama S.A.

2010 – Prezes Zarządu w IWorld Group sp. z o.o.

2010 – Dyrektor Operacyjny w Software Operations sp. z o.o.

c) wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Jakub Igor Ananicz nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta. Games Operators S.A., w której Jakub Igor Ananicz piastuje stanowisko Członka Zarządu oraz CFO nie stanowi bezpośredniej konkurencji dla G-DEVS S.A. z uwagi na bardzo niewielki udział obu podmiotów w rynku gier komputerowych.

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

03.2022 - obecnie - Prezes Zarządu - Faktorama Capital 2 sp. z o.o.

08.2021 - obecnie - Prezes Zarządu - Procurement Advisory Services sp. z o.o.

08.2020 - obecnie - Członek Zarządu - Games Operators S.A.

03.2019 - obecnie - Prezes Zarządu - Faktorama S.A.

10.2018 - obecnie - Prezes Zarządu - Faktorama Capital I sp. z o.o.

02.2013. - obecnie - współlnik - IIWG Capital sp z o.o.

02.2016 - 12.2021 - współlnik - Tick Fund sp. z o.o.

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

W okresie ostatnich pięciu lat Jakub Igor Ananicz nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

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

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

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

Jakub Igor Ananicz nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej oraz członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

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

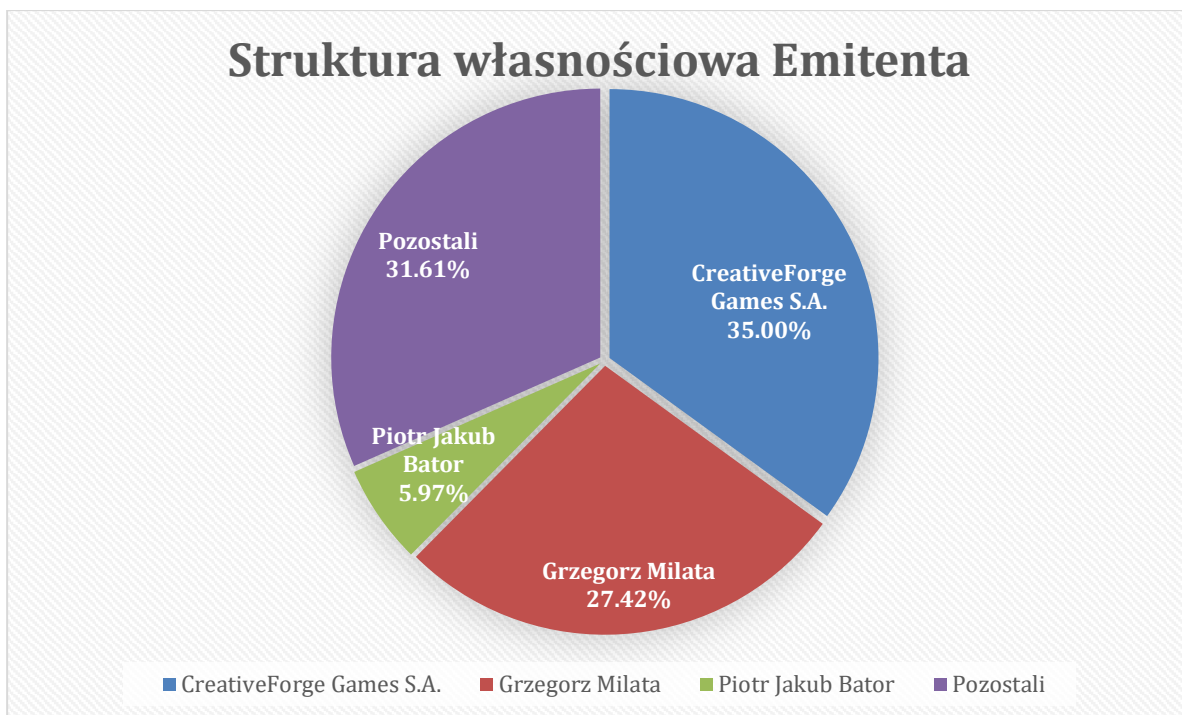
Jakub Igor Ananicz nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

5.24 Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na Dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego, struktura akcjonariatu Emitenta jest następująca:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
CreativeForge Games S.A.	A	368 900	368 900	35,00%	35,00%
Grzegorz Milata	A	289 050	289 050	27,42%	27,42%
Piotr Jakub Bator	A	62 900	62 900	5,97%	5,97%
Pozostali	A	333 150	333 150	31,61%	31,61%
Suma		1 054 000	1 054 000	100%	100%

Źródło: Emitent



Źródło: Emitent

6 Sprawozdania Finansowe

6.1 Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2023, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta

sprawozdanie finansowe

dla:
G-Devs S.A.

za okres:

01.01.2023 - 31.12.2023

Data sporządzenia: 23.04.2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **G-Devs S.A.**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Bluszczańska**
 Nr domu **76** Nr lokalu **PAW.106**
 Miejscowość **Warszawa**
 Poczta **Warszawa** Kod pocztowy **00-712** Kod kraju **PL**
 Gmina **Warszawa**
 Powiat **Warszawa**
 Województwo **Mazowieckie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica _____
 Nr domu _____ Nr lokalu _____
 Miejscowość _____ Kod pocztowy _____ Kod kraju _____

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **5821Z**

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **5213911923**
 numer KRS **0001048794** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia _____
 Do _____

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **01.01.2023** Do dnia **31.12.2023**

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym, to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów wyępuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółki stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednolitego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Bilans

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przebieg, dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		8 049,84	10 822,18	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		8 049,84	10 822,18	
1	Środki trwałe		8 049,84	10 822,18	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		8 049,84	10 822,18	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Bilans

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")	Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przebieg. dane porów. za poprzedni okres
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
1) udziały lub akcje				
2) inne papiery wartościowe				
3) udzielone pożyczki				
4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1) udziały lub akcje				
2) inne papiery wartościowe				
3) udzielone pożyczki				
4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4 Inne inwestycje długoterminowe				
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2 Inne rozliczenia międzyokresowe				
B Aktywa obrotowe		1 454 056,36	1 411 760,69	
I Zapasy		1 348 079,05	1 140 003,50	
1 Materiały				
2 Półprodukty i produkty w toku		1 348 079,05	1 140 003,50	
3 Produkty gotowe				
4 Towary				
5 Zaliczki na dostawy i usługi				
II Należności krótkoterminowe		14 274,28	92 556,16	
1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
1) do 12 miesięcy				
2) powyżej 12 miesięcy				
b) inne				

Bilans

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")	Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przebieg, dane porów. za poprzedni okres
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
1) do 12 miesięcy				
2) powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3 Należności od pozostałych jednostek		14 274,28	92 556,16	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 198,69	0,00	
1) do 12 miesięcy		10 198,69	0,00	
2) powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		432,55	88 593,40	
c) inne		3 643,04	3 962,76	
d) dochodzone na drodze sądowej				
III Inwestycje krótkoterminowe		91 115,78	178 454,03	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		91 115,78	178 454,03	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
1) udziały lub akcje				
2) inne papiery wartościowe				
3) udzielone pożyczki				
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach		500,00	500,00	
1) udziały lub akcje		500,00	500,00	
2) inne papiery wartościowe				
3) udzielone pożyczki				
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		90 615,78	177 954,03	
1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		90 615,78	177 954,03	
2) inne środki pieniężne				
3) inne aktywa pieniężne				
2 Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		587,25	747,00	
w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		1 462 106,20	1 422 582,87	

Bilans

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przebieg, dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		1 441 056,22	1 405 713,48	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		105 400,00	52 700,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 439 008,08	1 476 300,00	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 476 300,00	1 476 300,00	
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
	– kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		-138 694,60	-138 694,60	
	– kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
	– kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem				
VI	Zysk (strata) netto		35 342,74	15 408,08	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		21 049,98	16 869,39	
I	Rezerwy na zobowiązania		7 000,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		7 000,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		7 000,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	Kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Bilans

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przebieg. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		14 049,98	16 869,39	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		14 049,98	16 869,39	
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		8 902,81	3 672,04	
	1) do 12 miesięcy		8 902,81	3 672,04	
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 980,11	10 805,51	
h)	z tytułu wynagrodzeń		2 000,00	1 505,80	
i)	inne		1 167,06	886,04	
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			1 462 106,20	1 422 582,87	

Rachunek zysków i strat

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2023	2022	Przekształcone dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		650 953,08	755 566,95	
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		393 502,15	210 580,36	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		257 450,93	544 986,59	
	– w tym: obiekty w budowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej		527 054,27	681 864,40	
I	Amortyzacja		10 291,86	10 450,24	
II	Zużycie materiałów i energii		243,09	698,29	
III	Usługi obce		470 221,39	635 275,11	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		2 734,29	3 990,52	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		42 402,43	30 910,24	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 141,25	540,00	
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		19,96	0,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		123 898,81	73 702,55	
D	Pozostałe przychody operacyjne		17,38	145,59	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		17,38	145,59	
E	Pozostałe koszty operacyjne		57 051,69	40 736,30	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		57 051,69	40 736,30	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		66 864,50	33 111,84	
G	Przychody finansowe		5,81	0,00	

Rachunek zysków i strat

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

warianct porównawczy, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przełut. dane porów. za poprzedni okres
I	Dywidendy i udziely w zyskach, w tym:			
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	5,81	0,00	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	27 028,57	17 703,76	
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	27 028,57	17 703,76	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 841,74	15 408,08	
J	Podatek dochodowy	4 499,00	0,00	
	– w tym podatek odroczony:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	35 342,74	15 408,08	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przezn. dane porów. za poprzedni okres
1	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 405 713,48	1 390 305,40	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
1a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 405 713,48	1 390 305,40	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		52 700,00	52 700,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		52 700,00	0,00	
a	zwiększenie (z tytułu)		52 700,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	– przekształcenie w Spółkę Akcyjną		52 700,00	0,00	
	–				
	–				
b	zmniejszenie (z tytułu)				
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		105 400,00	52 700,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 476 300,00	1 476 300,00	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-37 291,92	0,00	
a	zwiększenie (z tytułu)		15 408,08	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)		15 408,08	0,00	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
b	zmniejszenie (z tytułu)		-52 700,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	– przekształcenie w Spółkę Akcyjną		52 700,00	0,00	
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 439 008,08	1 476 300,00	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych zysk i kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przebrt. dane porów. za poprzedni okres
3 Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a zwiększenie (z tytułu)				
--				
--				
b zmniejszenie (z tytułu)				
-- zbycia środków trwałych				
--				
--				
3.2 Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a zwiększenie (z tytułu)				
--				
--				
b zmniejszenie (z tytułu)				
--				
--				
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-138 094,00	-80 038,00	
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00	
-- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-- korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskile kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przechr. dane porów. ze poprzedni okres
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00	
a zwiększenie (z tytułu)				
– podziału zysku z lat ubiegłych				
–				
–				
b zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– podział zysku		0,00	0,00	
–				
–				
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		138 094,00	60 038,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		138 094,00	60 038,00	
a zwiększenie (z tytułu)		0,00	78 055,70	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	78 055,70	
–				
–				
b zmniejszenie (z tytułu)				
–				
–				
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		138 094,00	138 094,00	
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-138 094,00	-138 094,00	
6 Wynik netto		35 342,74	15 408,08	
a zysk netto		35 342,74	15 408,08	
b strata netto				
c odpisy z zysku				
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 441 050,22	1 405 713,48	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 441 050,22	1 405 713,48	

Rachunek przepływów

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przełut. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		35 342,74	15 408,08	
II	Korekty razem		-115 161,47	-621 068,34	
1	Amortyzacja		10 291,86	10 450,24	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-71 733,32	
5	Zmiana stanu rezerw		7 000,00	0,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-208 075,55	-544 986,59	
7	Zmiana stanu należności		78 281,88	72 800,63	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 819,41	13 060,19	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		159,75	-689,49	
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-79 818,73	-505 660,26	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		0,00	100 000,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	100 000,00	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4)	odsetki				
5)	inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		7 519,52	32 000,00	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 519,52	32 000,00	

Rachunek przepływów

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	Przekut. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-7 519,52	68 000,00	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy				
1	Wpływy netto z wydanis udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisje dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki				
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Splaty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki				
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)				
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-87 338,25	-437 660,26	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-87 338,25	-437 660,26	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		177 954,03	615 614,29	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		90 615,78	177 954,03	
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

G-Devs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Okres bieżący		Okres poprzedni	
	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	39 841,74	—	15 408,08	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	142,95	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	24 418,31	0,00	16 220,42	0,00
F. Koszty nieuwznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 238,34	0,00	1 830,56	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 830,56	0,00	0,00	0,00
Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	64 667,83	—	33 316,11	—
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	33 316,11	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-14 678,85	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	49 989,00	—	0,00	—
K. Podatek dochodowy	4 499,00	—	0,00	—

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

polityka rachunkowości

Załącznik:



omowienie zasad polityki rachunkowosci.pdf

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Załącznik:



Informacja dodatkowa.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zalozki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	22 488,18	22 488,18
Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	7 519,52	7 519,52
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	7 519,52	7 519,52
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	30 006,70	30 006,70
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	11 884,00	11 884,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	10 291,88	10 291,88
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	21 956,88	21 956,88
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	10 822,18	10 822,18
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	8 049,84	8 049,84

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

1.7. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udzielone pożyczki	Udziały lub akcje	Razem
Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nabyte	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

1.10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

Właściciel udziału/akcji	Ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
CREATIVEFORGE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA	517 000,00	51 700,00	49%
Mileta Grzegorz	210 000,00	21 000,00	20%
Pozostali	327 000,00	32 700,00	31%
suma	1 054 000,00	105 400,00	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

Dane na dzień podpisania sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	Ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
CREATIVEFORGE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA	517 000,00	51 700,00	49%
Mileta Grzegorz	210 000,00	21 000,00	20%
Pozostali	327 000,00	32 700,00	31%
suma	1 054 000,00	105 400,00	100%
wartość jednego udziału/akcji	0,10		

1.12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale

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

Zysk spółki zostanie przekazany na kapitał zapasowy spółki.

1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe	0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pozostałe koszty	0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00

1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie dotyczy

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły rozliczeń	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe	687,25	0,00
utrzymanie cenowe	687,25	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
pozycje nie występujące	0,00	0,00

1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

- 1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

- 1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	393 502,15	100%
sprzedaż towarów	0,00	0%
RAZEM	393 502,15	100%

Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	136 070,83	35%
eksport	257 431,32	65%
RAZEM	393 502,15	100%

- 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Wstrzymanie projektów				
Utrata wartości				
Inne przyczyny		49 375,38		
RAZEM	0,00	49 375,38	0,00	0,00

- 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

- 2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej

- 2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

- 2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

- 2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

- 2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Nie dotyczy

- 2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn

Zmiana środków pieniężnych obejmuje zmianę bilansową

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

4.1. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nazwa waluty	Kod waluty	data kursu	rodzaj kursu	przyjęty kurs
euro	EUR	29.12.2023	NBP	4,3480
dolar amerykański	USD	29.12.2023	NBP	3,9350

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Nie dotyczy

5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Nie dotyczy

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Ilość osób
Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym:	0,00
- pracownicy administracji	0,00
- pracownicy umysłowi	0,00
- pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00
Zarząd	0,00

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	obowiązujące koszty	obowiązujące zysk
wypłacone osobom należącym do organów zarządzających	0,00	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00	0,00

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Nie dotyczy

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00
Inne usługi powierzone	0,00
usługi doradcze podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	7 000,00

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

Nie dotyczy

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy

7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Nie dotyczy

7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wylaczeń

Nie dotyczy

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako Jednostka zależna
Nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako Jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)
Nie dotyczy

8. Połączenie jednostki z inną jednostką**8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane**

Nie dotyczy

9.2. Zdarzenia lub koliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

W dniu 24 lutego 2022r. rozpoczął się konflikt militarny pomiędzy Rosją i Ukrainą, w wyniku którego kraje Unii Europejskiej, USA oraz kilka innych krajów nałożyły na Rosję i rosyjskie podmioty sankcje finansowe oraz sankcje związane z przesyłem towarów i usług. Konflikt militarny na terenie Ukrainy trwa i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie można przewidzieć terminu jego zakończenia. Spółka nie prowadzi bezpośrednio ani pośrednio działalności na terytorium Ukrainy i terytorium Rosji, oraz nie zawierała żadnych transakcji ze spółkami rosyjskimi.

Zarząd będzie cały czas, uważnie monitorował potencjalny wpływ powyższych zdarzeń na działalność Spółki i podejmie wszelkie możliwe kroki w celu złagodzenia negatywnych skutków dla Spółki.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia**10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

10.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Opisano w załączniku o nazwie "omowienie_zasad_polityki_rachunkowosci"

10.3. Pozostałe informacje

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zmianami), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Jednostki.

10.4. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:
Piotr Bator - Prezes Zarządu
Magdalena Mosiejczuk - Księgowa

<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</p>	
<p>W zakresie ewidencji środków trwałych</p>	<p>Środki trwale w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwale o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.</p>
<p>W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.</p>
<p>W zakresie ewidencji inwestycji</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.</p>
<p>W zakresie wyceny produkcji w toku</p>	<p>Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.</p>

<p>W zakresie ewidencji należności i zobowiązań</p>	<p>Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p>
<p>W zakresie rozliczeń międzyokresowych</p>	<p>Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.</p>
<p>W zakresie ewidencji towarów i materiałów</p>	<p>Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.</p>
<p>Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.</p>	<p>nie dotyczy</p>
<p>Inne</p>	<p>Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.</p>

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku



GENERAL AUDYT Sp. z o.o.

General Audyt Sp. z o.o.
ul. Staromiejska 6/10d
40-013 Katowice

www.generalaudyt.pl

G-DEVS S.A.
ul. BLUSZCZAŃSKA 76/6
00-712, WARSZAWA

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023**



Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej G-Devs S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego G-Devs S.A. („Spółka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.



Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki jest są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

**GENERAL AUDYT Sp. z o.o.**General Audyt Sp. z o.o.
ul. Staromiejska 6/10d
40-013 Katowicewww.generalaudyt.pl**Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Sprawozdanie z działalności nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Sklarz-Snopek, działająca w imieniu General Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3776, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Joanna Sklarz-Snopek
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 10781

Katowice, 2024 rok

Joanna
Sklarz-
Snopek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Sklarz-
Snopek
Data: 2024.04.24
18:39:20 +02'00'

6.2 Raport kwartalny za I kwartał 2024 r.

PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu G-DEVS S.A. mamy przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy podsumowujący działania podejmowane przez nasz zespół w I kwartale 2024 r.

I kwartał upłynął nam pod znakiem ostatecznych szlifów naszych dwóch pierwszych tytułów – „Monsters’ Domain” oraz „Anonymous Hacker Simulator”, których premiera odbyła się na początku kwietnia.

W zimowym festiwalu dem Steam zdecydowaliśmy się na przedstawienie graczom wersji demonstracyjnej tytułu „Orc Warchief: City Strategy Builder”. Gra była jednym z topowych produkcji festiwalu. Spotkała się z pozytywnym przyjęciem społeczności graczy pomimo niedociągnięć, z których zdawaliśmy sobie sprawę (głównie dotyczących tłumaczeń). Wishlista Steam powiększyła się o ponad 10 000 graczy, zebraliśmy blisko 300 ankiet od graczy, które pozwolą nam na dalszą analizę, a później implementację ich pomysłów.

Spółka w okresie, którego dotyczy niniejszy raport kwartalny, kontynuowała prace produkcyjno-wydawnicze nad grami „Rich Dad Simulator”, „Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt” oraz „Dark Pharmacy”.

Zachęcamy do śledzenia aktualności z życia spółki, które regularnie publikowane są na naszej stronie internetowej www.g-devs.com/investors.

Z poważaniem,

Zarząd G-DEVS S.A.

6.2.1 PODSTAWOWE DANE

Poprzednik prawny Spółki został zawiązany w dniu 4 listopada 2020 roku na podstawie aktu zawiązania Spółki. Spółka 25 lipca 2023 roku została przekształcona w spółkę akcyjną.

Według założeń przyjętego modelu biznesowego Emitent zamierza produkować i wydawać gry oraz dodatki do gier, których okres produkcji wynosi od pół roku do dwóch lat.

Nazwa:	G-DEVS Spółka Akcyjna (Spółka, Emitent)
Siedziba:	Warszawa (00-712), adres: ul. Bluszczańska 76 paw. 6
Adres poczty elektronicznej:	ceo@g-devs.com
Adres strony internetowej:	https://g-devs.com
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0001048794
NIP:	5213911923
REGON:	387517944
Kapitał zakładowy:	105 400,00 zł
Przedmiot działalności:	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z)
Zarząd:	Piotr Jakub Bator – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Natalia Jaszczołt – Członek Rady Nadzorczej Dorota Magdalena Osowska – Członek Rady Nadzorczej Tomasz Stajszczak – Członek Rady Nadzorczej Jakub Ananicz – Członek Rady Nadzorczej Jacek Dębowski – Członek Rady Nadzorczej

6.2.2 KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Bilans Emitenta

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.03.2024 r.	Stan na dzień 31.03.2023 r.
Aktywa			
A.	Aktywa trwałe	6 012,91	9 135,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 012,91	9 135,70
1.	Środki trwałe	6 012,91	9 135,70
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 479 991,20	1 495 768,72
I.	Zapasy	1 421 543,13	1 200 505,62
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 421 543,13	1 200 505,62
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	10 158,39	109 051,98
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	10 158,39	14 274,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	46 533,18	185 650,87
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 533,18	185 650,87
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 756,50	560,25
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 486 004,11	1 504 904,42
Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 423 360,17	1 500 595,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	105 400,00	52 700,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 439 008,08	1 476 300,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 103 351,86	-123 286,52
VI.	Zysk (strata) netto	- 17 696,05	94 882,41
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 643,94	4 308,53
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 000,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	7 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	55 643,94	4 308,53
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	55 643,94	4 308,53
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		1 486 004,11	1 504 904,42

Rachunek zysków i start Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	90 516,78	273 738,37
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 052,70	213 236,25
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	73 464,08	60 502,12
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.	Koszty działalności operacyjnej	107 193,47	163 769,23
I.	Amortyzacja	2 036,93	1 686,48
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	243,09
III.	Usługi obce	94 608,64	155 762,28
IV.	Podatki i opłaty	0,00	1 446,63
V.	Wynagrodzenia	10 040,68	4 873,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	507,22	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 16 676,69	109 969,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,18	0,70
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	0,18	0,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	336,51	0,94
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	336,51	0,94

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 17 013,02	109 968,90
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	683,03	15 086,49
I.	Odsetki	129,25	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	553,78	15 086,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 17 696,05	94 882,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17 696,05	94 882,41

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-17 696,05	94 882,41
II.	Korekty razem	-76 886,55	-87 685,57
1.	Amortyzacja	2 036,93	1 686,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	129,25	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-73 464,08	-60 502,12
7.	Zmiana stanu należności	4 115,89	-16 495,82
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 535,29	-12 560,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 169,25	186,75

10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-94 582,60	7 196,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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
II.	Wydatki	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	50 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	50 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	50 000,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-44 582,60	7 196,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-44 582,60	7 196,84
F.	Środki pieniężne na początek okresu	90 615,78	177 954,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	46 033,18	185 150,87

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 441 056,22	1 405 713,48
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 441 056,22	1 405 713,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	105 400,00	52 700,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	105 400,00	52 700,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 439 008,08	1 476 300,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 439 008,08	1 476 300,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-138 694,60	-138 694,60
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	138 694,60	138 694,60
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	103 351,86	123 286,52
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-103 351,86	-123 286,52
6.	Wynik netto	-17 696,05	94 882,41
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 423 360,17	1 500 595,89
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 423 360,17	1 500 595,89

6.2.3 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej prawnej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar adekwatnej kategorii kosztów rodzajowych (zużycia, materiałów i energii, usług obcych lub podatków i opłat) w miesiącu oddania do użytkowania. Przekraczające tę wartość uznawane są jako wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Przekraczające tę wartość uznawane są jako środki trwałe.

Wycena zapasów dokonywana jest w następujący sposób:

- materiały i towary - wyceniane są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub ceny sprzedaży netto;
- produkty w toku produkcji - w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia;

- produkty gotowe - wytworzone filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu, nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Do ustalania kosztów z tytułu rozchodu (zużycia, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania) rzeczowych składników aktywów obrotowych stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa Narodowego Banku Polskiego z dnia poprzedzającego płatność a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Waluty obce wpływające na rachunek dewizowy i z niego wydatkowane w ciągu roku wycenia się po kursie kupna stosowanym w dniu ich wpływu na rachunek bankowy przez bank prowadzący ten rachunek, natomiast rozchody walut obcych wycenia się według po kursie sprzedaży stosowanym w dniu ich wypływu z rachunku bankowego przez bank prowadzący ten rachunek. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych zgromadzone na rachunku dewizowym wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Według analogicznych zasad wycenia się gotówkę w walutach obcych znajdującą się w kasie walutowej. Dla wyceny rozchodu środków pieniężnych w ciągu roku stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

6.2.4 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale 2024 r. G-DEVS Spółka Akcyjna wypracowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 90.516,78 zł. W omawianym kwartale Emitent osiągnął przychody ze sprzedaży produktów w kwocie 17.052,70 zł.

Spółka w I kwartale 2024 r. pracowała nad wydaniem gier „Anonymous Hacker Simulator” oraz „Monsters Domain”, które miały premierę na początku kwietnia.

Od początku stycznia do końca marca 2024 r. Spółka poniosła stratę netto w wysokości 17 696,05 zł.

Emitent w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy nie zidentyfikował czynników ryzyka, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na jego działalność operacyjną, a także na wyniki finansowe czy sytuację majątkową. Spółka nie jest stroną umów z podmiotami z siedzibą na terenie

krajów biorących udział w konflikcie zbrojnym, a sprzedaż produktów Emitenta na terytorium Rosji i Ukrainy stanowi niewielki odsetek w całości przychodów Spółki. Emitent zatrudnia kilku zleceniobiorców pochodzących z Ukrainy, którym zapewnił niezbędną pomoc w momencie wybuchu konfliktu. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta w perspektywie kolejnych okresów.

6.2.5 PLAN PREMIER

Poniżej przedstawiono tabelę zawierającą aktualny plan wydawniczy. Ma on charakter jedynie orientacyjny i może ulec zmianie. Terminy wydania gier są ustalane w procesie analizie sytuacji rynkowej, biorąc pod uwagę konkurencję bezpośrednią oraz pośrednią, jak i opinie o stanie technicznym gry przedstawioną przez wewnętrzny zespół testerski oraz zespół testerów PlayWay S.A.

Lp.	Gra	Platforma	Link	Planowany termin wydania
1.	Anonymous Hacker Simulator	Steam	LINK	Q2 2024
2.	Monsters Domain	Steam	LINK	Q2 2024

Źródło: Emitent.

6.2.6 STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

6.2.7 OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

6.2.8 INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W omawianym okresie Emitent nie podejmował, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

6.2.9 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości.

6.2.10 WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości, zatem nie sporządzał sprawozdań skonsolidowanych.

6.2.11 WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie posiadał jednostek zależnych.

6.2.12 INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Posiadacz akcji	Kraj rezydencji	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)	Podmiot powiązany (tak/nie)
CreativeForge Games S.A.	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	368 900	35,00%	368 900	35,00%	nie
Grzegorz Milata	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	289 050	27,42%	289 050	27,42%	nie
Piotr Jakub Bator	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	62 900	5,97%	62 900	5,97%	tak
Pozostali	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	333 150	31,61%	333 150	31,61%	nie
Razem	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	1.054.000	100,00%	1.054.000	100,00%	

Źródło: Emitent. Stan na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

6.2.13 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca 2024 r. Emitent nie zatrudniał pracowników w oparciu o umowy o pracę na pełen etat, zatrudniał 2 zleceniobiorców, 2 osoby na podstawie umowy o dzieło oraz podejmuje współpracę z osobami prowadzącymi jednoosobowe działalności gospodarcze (umowy B2B).

6.3 Raport kwartalny za II kwartał 2024 r.

6.3.1 PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu G-DEVS S.A. mamy przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy podsumowujący działania podejmowane przez nasz zespół w II kwartale 2024 r.

II kwartał upłynął nam pod znakiem ostatecznych szlifów naszych dwóch pierwszych tytułów – „Monster’s Domain” oraz „Anonymous Hacker Simulator”, których premiera odbyła się na początku kwietnia. Ponadto, w ramach umowy wydawniczej pozyskaliśmy nowy tytuł pod roboczą nazwą Nethack, który także jest symulatorem osadzonym w świecie hakerskim. Wydanie prologu jest planowane na ostatni kwartał tego roku, zaś pełna wersja - na początku 2025 r.

W zimowym festiwalu dem Steam zdecydowaliśmy się na przedstawienie graczom wersji demonstracyjnej tytułu „Orc Warchief: City Strategy Builder”. Gra była jedną z topowych produkcji festiwalu. Spotkała się z pozytywnym przyjęciem społeczności graczy pomimo niedociągnięć, z których zdawaliśmy sobie sprawę (głównie wynikających z braku tłumaczeń). Wishlista Steam (tj. liczba osób zainteresowanych rozwojem i zakupem gry) powiększyła się w tym czasie o ponad 10 000. Niestety, w związku z pogarszającą się jakością pracy zespołu deweloperskiego zdecydowaliśmy wraz z Septarian Games oraz PlayWay S.A. o czasowym zawieszeniu tego projektu i wystawieniu go na sprzedaż. Podpisaliśmy warunkową umowę sprzedaży tytułu wraz z dotychczasowym postępem prac deweloperskich ze spółką Iron Wolf S.A., która obecnie posiada grę na swoim koncie wydawniczym i koncentruje się na pozyskaniu zagranicznego wydawcy w celu sfinansowania projektu. Wyciągając lekcje z dotychczasowych zdarzeń, zdecydowaliśmy się na produkowanie tytułów o charakterze symulacyjnym w trybie kooperacji, które charakteryzują się mniejszym ryzykiem niż zaawansowany produkt, którym niewątpliwie jest strategia w czasie rzeczywistym.

Dodatkowo, spółka zapewniła sobie dwie wyprzedaże typu *Daily Deal* (tj. jednodniowa wyprzedaż gry promowana na głównej stronie Steam) następujących tytułów: „Crypto Miner Tycoon Simulator” oraz „Anonymous Hacker Simulator” na platformie wydawniczej Steam, które odbędą się w III kw. br. Głęboko wierzymy, że wraz z zastosowaniem odpowiedniej strategii cenowej oraz sprzedaży łączonej (tzw. *bundle*) powyższe oferty wpłyną pozytywnie na wyniki sprzedażowe Spółki.

Spółka w okresie, którego dotyczy niniejszy raport kwartalny, kontynuowała prace produkcyjno-wydawnicze nad grami „Rich Dad Simulator”, „Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt” oraz „Dark Pharmacy”.

Zachęcamy do śledzenia aktualności z życia spółki, które regularnie publikowane są na naszej stronie internetowej www.g-devs.com/investors.

Z poważaniem,

Zarząd G-DEVS S.A.

6.3.2 PODSTAWOWE DANE

Poprzednik prawny Spółki został zawiązany w dniu 4 listopada 2020 roku na podstawie aktu zawiązania Spółki. Spółka 25 lipca 2023 roku została przekształcona w spółkę akcyjną.

Według założeń przyjętego modelu biznesowego Emitent zamierza produkować i wydawać gry oraz dodatki do gier, których okres produkcji wynosi od pół roku do dwóch lat.

Nazwa:	G-DEVS Spółka Akcyjna (Spółka, Emitent)
Siedziba:	Warszawa (00-712), adres: ul. Bluszczańska 76 paw. 6
Adres poczty elektronicznej:	ceo@g-devs.com
Adres strony internetowej:	https://g-devs.com
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0001048794
NIP:	5213911923
REGON:	387517944
Kapitał zakładowy:	105 400,00 zł
Przedmiot działalności:	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z)
Zarząd:	Piotr Jakub Bator – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Natalia Jaszczółt – Członek Rady Nadzorczej Dorota Magdalena Osowska – Członek Rady Nadzorczej Tomasz Stajszczak – Członek Rady Nadzorczej Jakub Ananicz – Członek Rady Nadzorczej Jacek Dębowski – Członek Rady Nadzorczej

6.3.3 KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Bilans Emitenta

Wyszczególnienie		Stan na dzień 30.06.2024 r.	Stan na dzień 30.06.2023 r.
Aktywa			
A.	Aktywa trwałe	4 406,22	12 124,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 406,22	12 124,02
1.	Środki trwałe	4 406,22	12 124,02
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 995 492,68	1 429 997,73
I.	Zapasy	1 284 880,34	1 252 551,04
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	712 957,95	1 252 551,04
3.	Produkty gotowe	571 922,39	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	198 399,68	84 655,07
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	198 399,68	84 655,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	510 579,75	92 310,26
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	510 579,75	92 310,26
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 632,91	481,36
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 999 898,90	1 442 121,75
Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 925 170,61	1 438 722,23
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	105 400,00	52 700,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 439 008,08	1 476 300,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 103 351,86	-123 286,52
VI.	Zysk (strata) netto	484 114,39	33 008,75
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 728,29	3 399,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	74 728,29	3 399,52
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	74 728,29	3 399,52
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		1 999 898,90	1 442 121,75

Rachunek zysków i start Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	847 291,22	131 913,17	937 808,00	405 651,54
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	983 954,01	65 188,90	1 001 006,71	278 425,15
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 136 662,79	66 724,27	- 63 198,71	127 226,39
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	298 944,19	164 620,11	406 137,66	328 389,34
I.	Amortyzacja	1 606,69	1 686,48	3 643,62	3 372,96

II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	238 810,54	155 053,91	333 419,18	310 816,19
IV.	Podatki i opłaty	367,00	367,00	367,00	1 813,63
V.	Wynagrodzenia	56 426,85	7 512,72	66 467,53	12 386,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	253,61	0,00	760,83	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 479,50	0,00	1 479,50	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	548 347,03	- 32 706,94	531 670,34	77 262,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	91,15	0,20	91,33	0,90
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	91,15	0,20	91,33	0,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	16,89	18 669,48	353,40	18 670,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00

	aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	16,89	18 669,48	353,40	18 670,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	548 421,29	- 51 376,22	531 408,27	58 592,68
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 561,13	10 497,44	4 244,88	25 583,93
I.	Odsetki	754,19	0,00	883,44	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	2 806,94	10 497,44	3 361,44	25 583,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	544 860,16	- 61 873,66	527 163,39	33 008,75
J.	Podatek dochodowy	43 049,00	0,00	43 049,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

	(zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	501 811,16	- 61 873,66	484 114,39	33 008,75

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	501 811,16	- 61 873,66	484 114,39	33 008,75
II.	Korekty razem	13 118,85	- 26 792,15	- 63 766,98	- 114 477,72
1.	Amortyzacja	1 606,69	1 686,48	3 643,62	3 372,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	754,19	0,00	883,44	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	- 7 000,00	0,00	- 7 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	136 662,79	- 52 045,42	63 198,71	- 112 547,54
7.	Zmiana stanu należności	- 188 242,01	24 396,91	- 184 125,40	7 901,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	69 213,60	- 909,01	60 678,31	- 13 469,87
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	123,59	78,89	- 1 045,66	265,64
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	514 930,01	- 88 665,81	420 347,41	- 81 468,97

B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	4 674,80	0,00	4 674,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 674,80	0,00	4 674,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	- 4 674,80	0,00	0,00
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	50 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	50 000,00	0,00

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	50 883,44	0,00	50 883,44	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	883,44	0,00	883,44	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 50 883,44	0,00	- 883,44	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	464 046,57	- 93 340,61	419 463,97	- 86 143,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	464 046,57	- 93 340,61	419 463,97	- 86 143,77
F.	Środki pieniężne na początek okresu	46 033,18	185 150,87	90 615,78	177 954,03

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	510 079,75	91 810,26	510 079,75	91 810,26
-----------	--	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 423 359,45	1 500 595,89	1 441 056,22	1 405 713,48
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 423 359,45	1 500 595,89	1 441 056,22	1 405 713,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	105 400,00	52 700,00	105 400,00	52 700,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	105 400,00	52 700,00	105 400,00	52 700,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 439 008,08	1 476 300,00	1 439 008,08	1 476 300,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 439 008,08	1 476 300,00	1 439 008,08	1 476 300,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z	0,00	0,00	0,00	0,00

	aktualizacji wyceny				
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 696,77	94 882,41	35 342,74	15 408,08
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 696,77	- 94 882,41	- 35 342,74	- 15 408,08
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	138 694,60	138 594,60
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	121 048,63	28 404,11	103 351,86	123 286,52
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 121 048,63	- 28 404,11	- 103 351,86	- 123 286,52

6.	Wynik netto	501 811,16	- 61 873,66	484 114,39	33 008,75
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 925 170,61	1 438 722,23	1 925 170,61	1 438 722,23
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 925 170,61	1 438 722,23	1 925 170,61	1 438 722,23

6.3.4 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej prawnej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar adekwatnej kategorii kosztów rodzajowych (zużycia, materiałów i energii, usług obcych lub podatków i opłat) w miesiącu oddania do użytkowania. Przekraczające tę wartość uznawane są jako wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Przekraczające tę wartość uznawane są jako środki trwałe.

Wycena zapasów dokonywana jest w następujący sposób:

- materiały i towary - wyceniane są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub ceny sprzedaży netto;
- produkty w toku produkcji - w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia;
- produkty gotowe - wytworzone filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie

przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu, nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Do ustalania kosztów z tytułu rozchodu (zużycia, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania) rzeczowych składników aktywów obrotowych stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa Narodowego Banku Polskiego z dnia poprzedzającego płatność a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Waluty obce wpływające na rachunek dewizowy i z niego wydatkowane w ciągu roku wycenia się po kursie kupna stosowanym w dniu ich wpływu na rachunek bankowy przez bank prowadzący ten rachunek, natomiast rozchody walut obcych wycenia się według po kursie sprzedaży stosowanym w dniu ich wypływu z rachunku bankowego przez bank prowadzący ten rachunek. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych zgromadzone na rachunku dewizowym wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Według analogicznych zasad wycenia się gotówkę w walutach obcych znajdującą się w kasie walutowej. Dla wyceny rozchodu środków pieniężnych w ciągu roku stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

6.3.5 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2024 r. G-DEVS Spółka Akcyjna wypracowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 847 291,22 zł. W omawianym kwartale Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 983 954,01 zł.

Spółka w II kwartale 2024 r. pracowała nad promocją gier „Anonymous Hacker Simulator” oraz „Monster’s Domain” oraz także skupiała się na produkcji kolejnych tytułów.

Od początku kwietnia do końca czerwca 2024 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 501 811,16 zł.

Emitent w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy nie zidentyfikował czynników ryzyka, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na jego działalność operacyjną, a także na wyniki finansowe czy sytuację majątkową. Spółka nie jest stroną umów z podmiotami z siedzibą na terenie krajów biorących udział w konflikcie zbrojnym, a sprzedaż produktów Emitenta na terytorium Rosji i Ukrainy stanowi niewielki odsetek w całości przychodów Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta w perspektywie kolejnych okresów.

6.3.6 PLAN PREMIER

Emitent kolejne gry planuje wydać w 2025 r. Obecnie gry „Rich Dad Simulator”, „Nethack”, „Dark Pharmacy” oraz „Gatekeeper Chronicles: Plague & Revolt” są na etapie produkcji, a data ich premiery nie jest bliżej określona.

6.3.7 STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

6.3.8 OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

6.3.9 INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W omawianym okresie Emitent nie podejmował, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

6.3.10 OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości.

6.3.11 WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzył grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości, zatem nie sporządzał sprawozdań skonsolidowanych.

6.3.12 WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie posiadał jednostek zależnych.

6.3.13 INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Posiadacz akcji	Kraj rezydencji	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)	Podmiot powiązany (tak/nie)
CreativeForge Games S.A.	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	368 900	35,00%	368 900	35,00%	nie
Grzegorz Milata	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	289 050	27,42%	289 050	27,42%	nie
Piotr Jakub Bator	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	62 900	5,97%	62 900	5,97%	tak
Pozostali	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	333 150	31,61%	333 150	31,61%	nie
Razem	Polska	A	Zwykłe na okaziciela	1.054.000	100,00%	1.054.000	100,00%	

Źródło: Emitent. Stan na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

6.3.14 INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Emitent nie zatrudniał pracowników w oparciu o umowy o pracę na pełen etat, zatrudniał 2 zleceniobiorców oraz podejmuje współpracę z osobami prowadzącymi jednoosobowe działalności gospodarcze (umowy B2B).

7 Załączniki

7.1 Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta

Strona 1 z 7

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4a ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 09.08.2024 godz. 12:12:24

Numer KRS: 0001048794

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	25.07.2023			
Ostatni wpis	Numer wpisu	6	Data dokonania wpisu	25.05.2024
	Sygnatura akt	WA.XIII NS-REJ.KRS/30360/24/264		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 387517944, NIP: 5213911923
3.Firma, pod którą spółka działa	G-DEVS SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. BLUSZCZAŃSKA, nr 76, lok. PAW. 6, miejsc. WARSZAWA, kod 00-712, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	WWW.G-DEVS.COM

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie	
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1 26.06.2023 R, BARTOSZ WALENDA NOTARIUSZ W WARSZAWIE, PROWADZĄCY KANCELARIĘ NOTARIALNĄ PRZY UL. DZIELNEJ 72 LOK.43, REP. A 4774/2023

2	23.04.2024 R. REP A - 2803/2024 ZASTĘPCA ANNA DOŁBAKOWSKA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA BARTOSZA WALENDY, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, UL. DZIELNA 72 LOK 43, DODANIE 56A ORAZ PRZYJĘCIE TEKSTU JEDNOLITEGO STATUTU
---	--

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatariusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki	
1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	26.06.2023, NA PODSTAWIE UCHWAŁY NR 1 Z DNIA 26.06.2023 R. NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI POD FIRMĄ G-DEVS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W SPRAWIE PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ ORAZ POWOŁANIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ, SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ZOSTAŁA PRZEKSZTAŁCONA W SPÓŁKĘ POD FIRMĄ G-DEVS SPÓŁKA AKCYJNA. UCHWAŁA NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW ZOSTAŁA ZAPROTOKOLOWANA PRZEZ BARTOSZA WALENDĘ, NOTARIUSZA W WARSZAWIE, PROWADZĄCEGO KANCELARIĘ NOTARIALNĄ PRZY UL. DZIELNEJ 72 LOK. 43, AKTEM NOTARIALNYM Z DNIA 26.06.2023 ROKU, REPRETORJUM A NUMER 4774/2023
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----

Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1.Nazwa lub firma	G - DEVS , SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA , KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze albo ewidencji	0000867912
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	-----
	5.Numer REGON	-----
	6.Numer NIP	5213911923

Rubryka 7 - Dane jedynego akcjonariusza		
1	6.Czy wspólnik posiada całość akcji spółki?	NIE

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	105 400,00 Zł

2. Wysokość kapitału docelowego	5 000,00 ZŁ	
3. Liczba akcji wszystkich emisji	1054000	
4. Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ	
5. Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	105 400,00 ZŁ	
6. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----	
7. Wartość nominalna podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku zamiany obligacji kapitałowych na akcje	-----	
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu		
1. Określenie wartości akcji objętych za aport	1	0,00 ZŁ

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1. Nazwa serii akcji	A
	2. Liczba akcji w danej serii	1054000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych	
Brak wpisów	

Rubryka 11	
1. Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE

Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek	
Brak wpisów	

Rubryka 13 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji kapitałowych	
Brak wpisów	

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu	
1. Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD
2. Sposób reprezentacji podmiotu	DO REPREZENTACJI SPÓŁKI UPRAWNIENI SĄ: W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO PREZES ZARZĄDU, W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DWAJ CZŁONKOWIE ZARZĄDU DZIAŁAJĄCY ŁĄCZNIE ALBO PREZES ZARZĄDU DZIAŁAJĄCY SAMODZIELNIE
Podrubryka 1	

Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	BATOR
	2.Imiona	PIOTR JAKUB
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	93071714172, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA	
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	STAJSZCZAK
		2.Imiona	TOMASZ STEFAN
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	87121607318, -----
	2	1.Nazwisko	JASZCZOŁT
		2.Imiona	NATALIA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	95100104840, -----
	3	1.Nazwisko	ANANICZ
		2.Imiona	JAKUB IGOR
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	88112701390, -----
	4	1.Nazwisko	OSOWSKA
		2.Imiona	DOROTA MAGDALENA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	82081900426, -----
	5	1.Nazwisko	DĘBOWSKI
		2.Imiona	JACEK DARIUSZ
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	83050505374, -----

Rubryka 3 - Prokurenci	
Brak wpisów	

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	58, 21, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
	2	58, 13, Z, WYDAWANIE GAZET
	3	58, 14, Z, WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW

4	18, 11, Z, DRUKOWANIE GAZET
5	58, 19, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
6	18, 13, Z, DZIAŁALNOŚĆ USEŁUGOWA ZWIĄZANA Z PRZYGOTOWYWIANIEM DO DRUKU
7	18, 20, Z, REPRODUKCJA ZAPISANYCH NOŚNIKÓW INFORMACJI
8	32, 40, Z, PRODUKCJA GIER I ZABAWEK
9	46, 51, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	23.05.2024	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2023

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003

r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego

Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych

Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator

Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja

Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu

Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny

Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu

Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym

Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym

Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym, o przymusowej restrukturyzacji lub o objęciu spółki akcyjnej restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją

Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej

Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 09.08.2024

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: prs.ms.gov.pl

7.2 Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta

„STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1.

Spółka powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i jej założycielami są dotychczasowi Wspólnicy G-DEVS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością tj.: Maciej Antos, Wojciech Blezień, Maciej Błachno, Edyta Czerniawska, Piotr Ciećwierz, Wojciech Datka, Jacek Dziomdziora, Karol Frąk, Andrzej Gajoch, Leszek Gliwski, Iurii Goncharov, Bartosz Graś, Mariusz Gryszczyk, Jarosław Jakubiec, Piotr Kaim, Artur Kościelny, Jarosław Kotowski, Krystian Krzeszowiak, Tomasz Bogdan Kucharski, Bartłomiej Kurylak, Krzysztof Łodej, Piotr Roman Majchrzak, Mariusz Majewski, Cezary Maliszewski, Patrycjusz Marcinkowski, Piotr Marzec, Marcin Masiejczyk, Dariusz Mercik, Monika Michalska, Grzegorz Milata, Grzegorz Misztal, Dorota Magdalena Osowska, Marek Parzyński, Kamilla Pawłowska, Agata Smajdor-Fogler, Aleksander Sobina, Krzysztof Stepokura, Dariusz Stokowiec, Mateusz Szafankiewicz, Michał Szpała, Marcin Szwemin, Rafał Ślusarski, Łukasz Targowski, Paweł Tomasz Tymczyna, Artur Urbanik, Rafał Walaszek, Marcin Wenus, Rafał Wiktorowski, Tomasz Wójcik, Andrzej Wysocki, Cezary Zakrzewski, Rafał Żebrowski, Red Oak Investments sp. z o.o., Damar Patro UU, Finvest Group sp. z o.o., Wyższa Szkoła im. Pawła Włodkowica w Płocku, CreativeForge Games S.A.

§ 2.

11. Firma Spółki brzmi: **G-DEVS Spółka Akcyjna**.
12. Spółka może używać w obrocie skrótu firmy w brzmieniu: **G-DEVS S.A.**
13. Siedzibą Spółki jest Warszawa.
14. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

§ 3.

1. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą.
2. Spółka może tworzyć i likwidować spółki, oddziały, filie, zakłady, przedstawicielstwa oraz inne jednostki organizacyjne w kraju i za granicą.
3. Spółka może nabywać akcje i udziały w innych spółkach oraz podejmować wspólne przedsięwzięcia z innymi podmiotami w kraju i za granicą.

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

§ 4.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:
 - 1) PKD 58.21.Z – Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,

- 2) PKD 62.01.Z – Działalność związana z oprogramowaniem,
 - 3) PKD 58.13.Z – Wydawanie gazet,
 - 4) PKD 58.14.Z - Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
 - 5) PKD 18.11.Z – Drukowanie gazet,
 - 6) PKD 58.19.Z – Pozostała działalność wydawnicza,
 - 7) PKD 18.13.Z – Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
 - 8) PKD 18.20.Z - Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
 - 9) PKD 32.40.Z – Produkcja gier i zabawek,
 - 10) PKD 46.51.Z – Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
 - 11) PKD 85.59.B – Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - 12) PKD 73.11.Z – Działalność agencji reklamowych,
 - 13) PKD 73.12.A – Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radiu i telewizji,
 - 14) PKD 73.12.B – Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
 - 15) PKD 73.12.C – Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
 - 16) PKD 73.12.D – Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mailach,
 - 17) PKD 82.30.Z – Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów.
2. Jeżeli dla podjęcia określonego rodzaju działalności spośród wskazanych powyżej konieczne będzie uzyskanie koncesji, licencji lub zezwolenia, bądź też, jeżeli taka działalność będzie mogła być wykonywana jedynie przez osoby posiadające szczególne uprawnienia Spółka podejmie taką działalność dopiero po uzyskaniu odpowiedniej licencji, koncesji czy zezwolenia oraz zapewni jej wykonywanie przez uprawnione osoby.

III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 5.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 105.400,00 zł (sto pięć tysięcy czterysta złotych) i dzieli się na 1.054.000 (jeden milion pięćdziesiąt cztery tysiące) akcji na okaziciela serii A o numerach od A1 do A1.054.000 o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Kapitał zakładowy został wniesiony w całości przed zarejestrowaniem.

§ 6

Akcje

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

§ 6a

Kapitał docelowy

1. Zarząd Spółki jest upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, o kwotę nie większą niż 5.000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), poprzez emisję nie więcej niż 50.000 (słownie: pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja („Kapitał Docelowy”), na zasadach określonych w niniejszym paragrafie.
2. Zarząd może wykonać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach Kapitału Docelowego.
3. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego zostaje udzielone na okres trzech lat od dnia rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany Statutu obejmującej niniejsze upoważnienie do podwyższania kapitału zakładowego Spółki w granicach Kapitału Docelowego.
4. Akcje wydawane w ramach Kapitału Docelowego mogą być obejmowane w zamian za wkłady pieniężne.
5. Cenę emisyjną akcji wydawanych w ramach Kapitału Docelowego ustali Zarząd w uchwale o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach niniejszego upoważnienia. Ustalenie ceny emisyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały.
6. Zarząd może, za zgodą Rady Nadzorczej, w całości pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego granicach kapitału docelowego.
7. Akcje wydawane przez Zarząd w ramach Kapitału Docelowego nie mogą być akcjami uprzywilejowanymi, a także nie mogą być z nimi związane uprawnienia osobiste akcjonariuszy.
8. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału nie obejmuje uprawnienia do podwyższenia kapitału ze środków własnych Spółki.
9. Zarząd Spółki decyduje o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego, chyba, że postanowienia niniejszego Statutu lub przepisy Kodeksu spółek handlowych zawierają odmienne postanowienia, w szczególności Zarząd Spółki jest umocowany do:
 - 1) zawierania umów o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji;

- 2) podejmowania uchwał oraz innych czynności faktycznych i prawnych w celu dematerializacji akcji oraz zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji z zastrzeżeniem postanowień ogólnie obowiązujących przepisów prawa;
 - 3) złożenia akcji do depozytu prowadzonego przez firmę inwestycyjną lub zawarcia umowy o prowadzenie rejestru akcjonariuszy z firmą inwestycyjną;
 - 4) podejmowania uchwał oraz innych czynności faktycznych i prawnych w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) lub dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW, z zastrzeżeniem postanowień ogólnie obowiązujących przepisów prawa;
 - 5) zmiany statutu w zakresie związanym z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w tym złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki, a także ustalenia tekstu jednolitego obejmującego te zmiany.
10. Uchwała Zarządu Spółki podjęta w ramach statutowego upoważnienia udzielonego w niniejszym paragrafie zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

§ 7

Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego

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

§ 8

Umorzenie akcji

1. Akcje mogą być umarzone za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym.

2. Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd proponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji.
3. Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.
4. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

§ 9

Organy Spółki

Organami Spółki są:

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

§ 10

Walne Zgromadzenie

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
3. Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki.
4. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza.
5. W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej Spółki, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

§ 11

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

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

- 14) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy),
 - 15) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu (w tym Prezesa i Wiceprezesów Zarządu oraz Członków Zarządu),
 - 16) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - 17) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą;
 - 18) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu.
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5, punkty 7 i 9 zapadają większością 3/4 głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.
 7. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.
 8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość 2/3 głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością 2/3 głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.
 9. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.
 10. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.
 11. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów (tj. stosunkiem głosów „za” do „przeciw”), chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.
 12. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.
 13. Uchwała w sprawie odwołania Zarządu lub członka Zarządu lub zawieszenia w czynnościach wszystkich lub części członków Zarządu, przed upływem kadencji, wymaga kwalifikowanej większości 2/3 głosów oddanych.

§ 12

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona

przez Zarząd. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie może określać Regulamin Walnego Zgromadzenia.
3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.

§ 13

Rada Nadzorcza

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich aspektach jej działalności.
2. W skład Rady Nadzorczej wchodzi od 3 (trzech) do 5 (pięciu) członków, a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną 5 (pięciu) członków. Skład Rady Nadzorczej powinien odpowiadać powszechnie obowiązującym przepisom prawa. Liczebność Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie.
3. W przypadku, gdy w trakcie trwania kadencji Rady Nadzorczej jej skład osobowy zmniejszy się poniżej wymaganego minimum, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze uchwały dokonać wyboru nowego członka, przy czym wybór członka w tym trybie wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. Odmowa zatwierdzenia wyboru przez Walne Zgromadzenie nie uchybia czynnościom podjętym przez Radę Nadzorczą z udziałem członka wybranego w trybie określonym w niniejszym ustępie.
4. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.
5. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.
6. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady i kierował jej pracami.
7. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym.
8. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
9. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia

otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. W posiedzeniu Rady Nadzorczej Członek może uczestniczyć również przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

10. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały.
11. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad.
12. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny Członek Rady Nadzorczej.
13. Przewodniczący może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.
14. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.
15. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą.
16. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy Członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa Członków Rady wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie, o którym mowa w niniejszym ustępie, także w sprawach, dla których wymagane jest głosowanie tajne, o ile żaden z Członków Rady Nadzorczej nie zgłosi sprzeciwu.
17. Ważność głosowania odbytego w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość oraz jego wynik stwierdza Przewodniczący lub upoważniona przez niego osoba, sporządzając protokół z jego odbycia w terminie nie późniejszym niż 5 dni od wyznaczonego terminu na składanie głosów, z zaznaczeniem, że głosowanie nad uchwałą odbyło się w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Protokół taki podpisują pozostali członkowie Rady na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej lub w innym uzgodnionym przez Członków Rady trybie.
18. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

19. Niezależny Członek Rady Nadzorczej potwierdza wobec pozostałych członków Rady Nadzorczej, że spełnia kryteria niezależności. Niezależny członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat wszelkich okoliczności powodujących utratę przez niego tej cechy.
20. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i innych powszechnie obowiązujących przepisach prawa oraz w Statucie, w tym:
 - 1) ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny,
 - 2) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami,
 - 3) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
 - 4) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
 - 5) dokonywanie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej Spółki.
21. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonej sprawy dotyczącej działalności spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę (Doradca Rady Nadzorczej), przy czym koszty wspomniane powyżej, nie mogą przekroczyć 50.000,00 zł w ciągu roku obrotowego.

§ 14

Zarząd

1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.
2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu oraz Członkowie Zarządu powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie.
3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat.
4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.
5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.
6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.
7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został powiadomiony pisemnie o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu.

8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać pisemne powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić inny sposób i krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki.
9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia.
10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu.
11. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa.
12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorczą może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych.
13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie.
14. Do reprezentacji Spółki uprawnieni są:
 - a) w przypadku Zarządu jednoosobowego: Prezes Zarządu,
 - b) w przypadku Zarządu wieloosobowego: dwaj członkowie Zarządu działający łącznie albo Prezes Zarządu działający samodzielnie.
15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.

§ 15

Udział w zysku i fundusze Spółki

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.
2. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:
 - a) kapitał zakładowy,
 - b) kapitał zapasowy,
 - c) kapitał rezerwowy.

3. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć również inne fundusze, w tym na pokrycie poszczególnych strat lub wydatków albo z przeznaczeniem na określone cele (kapitał rezerwowy).
4. Wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie.
5. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 kapitału zakładowego.

§ 16

Dywidenda

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia.
2. Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk.

§ 17

Rachunkowość

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa.

§ 18

Rok obrotowy

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Pierwszy rok obrotowy kończy się 31 grudnia 2023 roku.

§ 19

Postanowienia końcowe

1. Spółka zamieszcza swoje ogłoszenia w „Monitorze Sądowym i Gospodarczym.
2. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.”

7.3 Treść podjętych uchwał Walnego Zgromadzenia w sprawie zmian statutu Emitenta niezarejestrowanych przez Sąd

Na datę sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego nie występują uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w sprawie zmian statutu Emitenta niezarejestrowane przez sąd.

7.4 Opinia biegłego rewidenta lub opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane

W okresie ostatnich 2 lat obrotowych nie miało miejsca wniesienie wkładów niepieniężnych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego.

7.5 Definicje i objaśnienia skrótów

Alternatywny System Obrotu, ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez GPW.
Dokument Informacyjny	Oznacza niniejszy dokument informacyjny sporządzony dnia 9 sierpnia 2024 roku.
Doradca Prawny	Graś i Wspólnicy spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (01-632), ul. Bieniewicka 26, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000420431.
Dzień Dokumentu Informacyjnego, Dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego	Dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego, tj. 9 sierpnia 2024 roku.
Dzień Roboczy	Każdy dzień inny niż sobota oraz dzień uznany za wolny od pracy na podstawie właściwych przepisów, który nie został uchwałą Zarządu KDPW wyłączony przy obliczaniu terminów, a także każdy dzień, który na mocy uchwały Zarządu KDPW został uznany za dzień, który należy uwzględnić przy obliczaniu terminów.
Dz. U.	Dziennik Ustaw Rzeczypospolitej Polskiej
Dz. U. UE	Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej

Emitent, Spółka	G-DEVS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (00-712), ul. Bluszczańska 76 paw. 6, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0001048794
Giełda Papierów Wartościowych, GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
Grupa PlayWay S.A. GK PlayWay	Grupa kapitałowa obejmująca PlayWay S.A. jako jednostkę dominującą oraz jej jednostki zależne, m.in. Emitenta
Komisja Nadzoru Finansowego, Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
Kodeks Handlowych, KSH Spółek	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych
Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych, KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Kodeks handlowych, KSH, ksh, k.s.h. spółek	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 roku poz. 1526 ze zm.)
NewConnect, rynek New Connect, ASO	Alternatywny System Obrotu w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.
NWAI, NWAI Dom Maklerski S.A., Dom Maklerski NWAI	NWAI Dom Maklerski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (00-357), ul. Nowy Świat 64, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000304374
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja Podatkowa
Organizator Alternatywnego Systemu, Organizator ASO	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie

PKB	Produkt Krajowy Brutto
PLN, zł, złoty	Jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
PlayWay S.A. PlayWay	Spółka „PlayWay S.A.” z siedzibą w Warszawie pod adresem ul. Bluszczańska 76/paw. 6, 00-712 Warszawa, NIP: 5213609756, REGON: 142985260, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie pod nr KRS 0000389477, z kapitałem zakładowym 660 000 zł
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalony uchwałą Nr 174/2007 zarządu GPW z dnia 1 marca 2007 roku z późn. zm.
Regulamin KDPW	Regulamin Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie
Rozporządzenie MAR, Rozporządzenie 596/2014	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE
Rozporządzenie Prospektowe, Rozporządzenie 2017/1129	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 roku w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 200/71/WE
Rozporządzenie Rady WE 139/2004	Rozporządzenie Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw
Statut	Statut Emitenta
Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów
Ustawa o ofercie	Ustawa o z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lipca 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn
Walne Zgromadzenie, WZA	Walne Zgromadzenie Emitenta
Zarząd	Zarząd Emitenta