



AVATRIX S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU

(OKRES OD 1 KWIETNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU)

NINIEJSZY RAPORT KWARTALNY ZOSTAŁ SPORZĄDZONY STOSOWNIE DO
POSTANOWIEŃ § 5 ust. 4.1 i 4.2 ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU
ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Kraków, 3 sierpnia 2021 roku

I. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Spółka realizuje działania mające na celu sfinalizowanie procesu połączenia z ICE CODE GAMES Sp. z o.o. Zgodnie z Planem Połączenia podpisanym w styczniu br. pomiędzy spółkami, połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez spółkę AVATRIX S.A. spółki ICE CODE GAMES Sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE GAMES na AVATRIX (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej, które AVATRIX wyda wspólnikom ICE CODE GAMES proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym ICE CODE GAMES. W pierwszej fazie po połączeniu, Spółka będzie działała w jednym podmiocie - ICE CODE GAMES S.A., w którym będzie prowadzona działalność w branży gier komputerowych i konsolowych.

ICE CODE GAMES intensywnie kontynuuje prace nad grą o kodowym tytule „Projekt W”, której produkcja jest w bardzo zaawansowanym stadium, gdzie m.in. przeprowadzane są zewnętrzne testy rozgrywki. Rozpoczęto też prace związane z przygotowywaniem materiałów marketingowych i promujących grę.

ICE CODE GAMES kontynuuje prace pre-produkcyjne nad kolejnym tytułem o kodowej nazwie „Project Odysseus”. Spółce udało się rozbudować zespół pracujący nad produkcją, zapewniając doświadczonych specjalistów na kluczowych pozycjach. Jednocześnie ciągle prowadzona jest rekrutacja na kolejne stanowiska do zespołu.

Dokończenie procesu połączenia pozostaje priorytetem dla Spółki, bowiem fuzja spółek i dynamiczny rozwój ICE CODE GAMES powinny umożliwić wzrost wartości Emitenta.

O kolejnych etapach związanych z procesem połączenia będziemy na bieżąco informować rynek.

Zapraszamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem

Prezes Zarządu
Łukasz Górski

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o Emitencie	3
2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	5
3.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2021 roku.	9
4.	Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	21
5.	Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem.	22
6.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	22
7.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2021 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	24
8.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	24
9.	Informacja dotycząca liczby zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.	24
10.	Oświadczenie Zarządu.	24

1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

1.1. DANE REJESTROWE

Firma	AVATRIX S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
Tel./fax	12 654 05 19
Internet	www.avatrix.pl
E-mail	ir@avatrix.pl
KRS	0000282571
REGON	020512760
NIP	897-172-94-52

1.2. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu emitent nie prowadzi działalności operacyjnej.

W styczniu 2021 roku Spółka dostrzegając korzyści płynące z zacieśnienia współpracy i zamierzając wykorzystać efekty synergii płynące z posiadanego doświadczenia oraz potencjału obu podmiotów, podpisała plan połączenia ze spółką ICE CODE GAMES sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „ICE CODE”). Zamiarem Spółki jest przeprowadzenie procesu połączenia z ICE CODE poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE na Spółkę w zamian za akcje połączeniowe, które Spółka wyda wspólnikom ICE CODE.

Po dokonaniu połączenia Spółka będzie działała w oparciu o działalność ICE CODE.

ICE CODE to studio game deweloperskie założone w 2017 roku, będące twórcą cyberpunkowej strategii Re-Legion, oraz kilku mniejszych tytułów na PC, urządzenia mobilne oraz VR. ICE CODE liczy niemal trzydziestu twórców oraz aktywnie rozrasta się m.in. tworząc oddział w Rzeszowie.

1.3. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Zarząd:

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Pan Łukasz Górski – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Monika Górski - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Zbysław Lasek - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Natalia Górski - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Jakub Zamojski - Członek Rady Nadzorczej.

1.4. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.271.002,70 zł (jeden milion dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy dwa złote i siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 12.710.027 (dwanaście milionów siedemset dziesięć tysięcy dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10 groszy każda akcja.

1.5. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
January Ciszewski *	4 656 903	4 656 903	36,64 %	36,64 %
Artur Górski	640 000	640 000	5,04 %	5,04 %
Pozostali	7 413 124	7 413 124	58,33 %	58,33 %
Razem	12 710 027	12 710 027	100,00 %	100,00 %

* wraz z JR HOLDING ASI S.A.

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny spółki Avatrix S.A. został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2).

Sprawozdanie finansowe zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

2.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- | | |
|---|------|
| a) dla wartości niematerialnych i prawnych: | |
| • koszty zakończonych prac rozwojowych | 20 % |
| • autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 50 % |
| • wartość firmy | 20 % |
| • inne wartości niematerialne i prawne | - % |
| b) dla środków trwałych: | |
| • budynki i budowle | - % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 30 % |
| • środki transportu | - % |
| • pozostałe środki trwałe | - % |

2.2. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości godziwej.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

2.4. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień poprzedzający transakcję. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

2.5. Środki pieniężne

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

2.6. Kapitały

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

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższenia kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

2.7. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, koszty prac rozwojowych.

2.9. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

2.10. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym są mierzone przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Spółka działa („waluta funkcjonalna”), czyli złoty polski. Walutą prezentacyjną sprawozdania finansowego jest również złoty polski („zł”). Dane w sprawozdaniu prezentowane są w złotych.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU

3.1. BILANS

	30-06-2021	30-06-2020
- AKTYWA	521 664,49	617 863,21
A Aktywa trwałe	42 181,53	33 744,28
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	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d środki transportu	0,00	0,00
e inne środki trwałe	0,00	0,00
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 poz. jed., w których jed. pos. zaangaż. 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
a w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 181,53	33 744,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 181,53	33 744,28
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	479 482,96	584 118,93
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	19 443,60	8 105,59
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaang. W kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	19 443,60	8 105,59
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	401,64
-	do 12 miesięcy	0,00	401,64
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezp. in. tyt. publ.-praw	15 384,60	3 644,95
c	inne	4 059,00	4 059,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	460 039,36	574 513,34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	460 039,36	574 513,34
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	460 039,36	574 513,34
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	460 039,36	574 513,34
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 500,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	521 664,49	617 863,21

		30-06-2021	30-06-2020
-	PASYWA	521 664,49	617 863,21
A	Kapitał (fundusz) własny	516 803,89	614 674,11
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 271 002,70	1 271 002,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 800 478,82	1 800 478,82
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 800 478,82	1 800 478,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 503 647,04	-2 418 096,20
VI	Zysk (strata) netto	-51 030,59	-38 711,21
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 860,60	3 189,10
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
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 860,60	3 189,10
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 860,60	3 189,10

a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 491,60	2 745,00
-	do 12 miesięcy	4 491,60	2 745,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpiec. innych tyt. publ.-praw.	369,00	444,10
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i	inne	0,00	0,00
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
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		521 664,49	617 863,21

3.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porównawczy

Nazwa		01-04-2021 -30-06-2021	01-04-2020 -30-06-2020	01-01-2021 -30-06-2021	01-01-2020 -30-06-2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	19 298,60	15 873,06	46 551,34	38 819,96
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	12 074,60	8 799,06	31 724,47	24 671,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	150,00	0,00	678,87	0,00
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 074,00	7074,00	14 148,00	14 148,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 298,60	-15 873,06	-46 551,34	-38 819,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,15	0,35	1 210,15	359,35
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	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	0,15	0,35	1 210,15	359,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	188,87	8,98	3 188,87	9,60
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	188,87	8,98	3 188,87	9,60

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 487,32	-15 881,69	-48 530,06	-38 470,21
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	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
a	w jednostkach powiązanych	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	0,00	0,00	2 500,53	241,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	774,65	241,00
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	1 725,88	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-19 487,32	-15 881,69	-51 030,59	-38 711,21
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-19 487,32	-15 881,69	-51 030,59	-38 711,21

3.3. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa		01-04-2021 -30-06-2021	01-04-2020 -30-06-2020	01-01-2021 -30-06-2021	01-01-2020 -30-06-2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-19 487,32	-15 881,69	-51 030,59	-38 711,21
II	Korekty razem	1 262,06	1 912,45	-16 448,00	-43 638,39
1	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	11,11	0,00	11,11
7	Zmiana stanu należności	-1 999,54	856,38	-5 648,60	- 1 425,95
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	3 261,60	294,96	-10 799,40	-40 723,55
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	750,00	0,00	-1 500,00
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	-18 225,26	-13 969,24	-67 478,59	-82 349,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruch. oraz wart.n.i pr	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartoś.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	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 wypł.na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz.zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	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 zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Przepł.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-18 225,26	-13 969,24	-67 478,59	-82 349,60

E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-18 225,26	-13 969,24	-67 478,59	-82 349,60
I	zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	478 264,62	588 482,58	527 517,95	656 862,94
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	460 039,36	574 513,34	460 039,36	574 513,34
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa		01-04-2021 -30-06-2021	01-04-2020 -30-06-2020	01-01-2021 -30-06-2021	01-01-2020 -30-06-2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00	567 834,48	653 385,32
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	0,00	0,00	567 834,48	653 385,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	1 271 002,70	1 271 002,70
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	1 271 002,70	1 271 002,70
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	1 800 478,82	1 800 478,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	0,00	0,00	1 800 478,82	1 800 478,82
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-2 418 096,20	-2 418 096,20
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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 ubiegł na począt. okr.	0,00	0,00	-2 418 096,20	-2 418 096,20
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-2 418 096,20	-2 418 096,20
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-85 550,84	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-2 503 647,04	-2 418 096,20
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-19 487,32	-15 881,69	-51 030,59	-38 711,21
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	-19 487,32	-15 881,69	-51 030,59	-38 711,21
c)	odpisy z zysku		0,00		0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-19 487,32	-15 881,69	516 803,89	614 674,11
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W drugim kwartale 2021 roku Spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży. Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 19 487,32 zł, a stan kapitałów własnych Spółki na koniec półrocza wyniósł 516 803,89 zł.

Najistotniejszym zdarzeniem pierwszego półrocza 2021 roku było podpisanie w styczniu z ICE CODE GAMES Sp. z o.o. Planu Połączenia Spółek. Uzgodniono w nim, że Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez spółkę AVATRIX S.A. spółki ICE CODE GAMES Sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE GAMES na AVATRIX (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej, które AVATRIX wyda wspólnikom ICE CODE GAMES proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym ICE CODE GAMES. W pierwszej fazie po połączeniu, Spółka będzie działała w jednym podmiocie - ICE CODE GAMES S.A., w którym będzie prowadzona działalność w branży gier komputerowych i konsolowych.

Raport kwartalny za I kwartał 2021 r.

W dniu 4 maja 2021 roku Zarząd Spółki opublikował raport kwartalny Spółki za I kwartał 2021 roku.

Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na 29 czerwca 2021 roku

W dniu 2 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 29 czerwca 2021 r. na godz.9:30.

Uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki opublikował treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 29 czerwca 2021 roku.

Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.

Lista Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZ w dniu 29 czerwca 2021 r.

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki poinformował, iż spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 29 czerwca 2021 roku, co najmniej 5% głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- January Ciszewski – 775.000 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 14,29% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 6,10% ogólnej liczby głosów,
- Artur Górski – 640.000 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 11,80% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 5,04% ogólnej liczby głosów,
- JR HOLDING ASI S.A. – 4.010.000 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 73,92% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 31,55% ogólnej liczby głosów.

5. INFORMACJA NA TEMAT WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował inicjatyw nastawionych na innowacyjność w przedsiębiorstwie.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W dniu 29 stycznia 2021 roku Zarząd Spółki podpisał Plan Połączenia ze Spółka Ice Code Games Sp. z o.o. (dalej: Ice Code Games). Celem spółek jest przeprowadzenie procesu połączenia w drodze przejęcia przez spółkę Avatrix spółki Ice Code Games w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku Ice Code Games na Avatrix (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej), które Avatrix wyda wspólnikom Ice Code Games proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Ice Code Games. Połączenie nastąpi na podstawie przepisów k.s.h., dotyczących połączenia spółek kapitałowych, w szczególności na podstawie art. 491-514 k.s.h.

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia (dalej: Dzień Połączenia), tj. podwyższenia kapitału zakładowego Avatrix do kwoty 12.707.802,70 zł do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby Avatrix, tj. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Ice Code Games z Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku Połączenia, Avatrix – zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. – wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Ice Code Games. Stosownie do treści art.494 § 4 k.s.h., z Dniem Połączenia wspólnicy Ice Code Games staną się akcjonariuszami Avatrix, posiadającymi Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej). Na podstawie art. 494 § 2 i 5 k.s.h. z Dniem Połączenia na Avatrix przejdą także zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Ice Code Games, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

W pierwszej fazie po dokonaniu Połączenia, Spółka będzie działała w jednym podmiocie – Ice Code Games S.A., w którym będzie prowadzona działalność zgodnie z przyjętą strategią. Avatrix będzie prowadziła działalność w branży gier komputerowych i konsolowych. Dzięki wsparciu Avatrix produkty wytworzone przez Ice Code Games otrzymają niezbędne finansowanie dalszej produkcji, profesjonalną kampanię reklamową, kontakt z influencerami,

obecność na najważniejszych wydarzeniach branżowych na świecie, a także premierę na wszystkich największych rynkach jednocześnie. Ze względu na realizację kolejnych projektów inwestycyjnych nie wyklucza się powstania grupy kapitałowej.

W oparciu o wycenę rynkową łączących się Spółek oraz ustalenia negocjacyjne Zarządów Spółek, na skutek Połączenia, kapitał zakładowy Avatrix zostanie podwyższony z kwoty 1.271.002,70 zł do kwoty 12.707.802,70 zł, tj. o kwotę 11.436.800,00 zł w drodze emisji 114.368.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,10zł każda, o wartości emisyjnej 0,16 zł każda akcja, które zostaną wydane wspólnikom Ice Code Games w związku z Połączeniem (powyżej i dalej: Akcje Emisji Połączeniowej). Ponadto w Planie Połączenia wskazano, iż planowane jest wprowadzenie Akcji Emisji Połączeniowej do Alternatywnego Systemu Obrotu w ramach rynku akcji NewConnect.

Dla celów Połączenia, dokonano wyceny majątków Ice Code Games i Avatrix na określony dzień, tj. na dzień 1 grudnia 2020 r. dla Avatrix oraz na dzień 1 grudnia 2020 r. dla Ice Code Games. Podstawą ustalenia stosunku wymiany udziałów Ice Code Games na akcje Avatrix są:

- w odniesieniu do Avatrix – wartość godziwa ustalona w oparciu o wycenę metodą rynkową 100% akcji Avatrix, sporządzoną na dzień 1 grudnia 2020 r. Wartość przedsiębiorstwa oparta o kursy akcji Avatrix w porównaniu do wartości fundamentalnej ustalonej w wyniku dyskontowania kapitału strumieni gotówkowych jest bardzo zbliżona, co potwierdzają liczne badania prowadzone na spółkach giełdowych w Stanach Zjednoczonych oraz w Polsce. Dla spółek notowanych na GPW współczynnik korelacji wyniósł 0,98. Dodatkowo w procesie wyceny, dla zachowania poprawności metodologicznej oraz po analizie wszystkich powyższych czynników, uwzględniono ryzyko związane z wystąpieniem odchylenia od założeń wyjściowych;
- w odniesieniu do Ice Code Games – wartość godziwa ustalona na dzień 1 grudnia 2020 r. w oparciu o metodę majątkową skorygowanych aktywów netto, natomiast do wyceny know-how i autorskich praw majątkowych do znaku towarowego zastosowano metodę Venture Capital z uwzględnieniem mnożników porównywalnych spółek.

W oparciu o wskazane metody wycen, wartość Avatrix oszacowano na 17.921.138,07 zł tj. 1,41 zł przypadające na jedną akcję, z kolei wartość przedsiębiorstwa Ice Code Games oszacowana została na 117.394.918,00 zł. W celu ustalenia stosunku parytetu przydziału akcji Avatrix dla wspólników Ice Code Games, w pierwszej kolejności obliczono wartość rynkową Avatrix oraz wartość rynkową Ice Code Games. Następnie, mając na uwadze, że wspólnicy Ice Code Games powinni otrzymać akcje Avatrix odpowiadające wartości przejmowanego majątku Ice Code Games, ustalono ile akcji Avatrix odpowiadać będzie wartości majątku Ice Code Games. Akcjonariusze Avatrix będą posiadali udział w kapitale zakładowym Spółki po Połączeniu wynoszący 10,00%. Każdy ze wspólników Ice Code Games otrzyma w ramach Połączenia, w zamian za 1 udział w kapitale zakładowym Ice Code Games o wartości nominalnej 51,00 zł, 114.368 Akcji Emisji Połączeniowej. Zatem parytet wymiany udziałów Ice Code Games na akcje Avatrix wynosi 1:114.368. Z uwagi na specyfikę procesu łączenia przy ustalaniu wyników operacji matematycznych zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń. Wspólnikom Ice Code Games nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

7. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH DOTYCHCZAS PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA 2021 ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych w 2021 roku.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30 czerwca 2021 roku ani na dzień publikacji niniejszego raportu roku Avatrix S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

9. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 czerwca 2021 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie zatrudniał pracowników.

10. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Avatrix S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Avatrix Spółka Akcyjna jak i jej wynik finansowy.

Kraków, dnia 3 sierpnia 2021 roku

Prezes Zarządu
Łukasz Górski