



O X Y G E N

(dawniej Premium Fund S.A.)

Skonsolidowany raport kwartalny OXYGEN S.A.

za okres

od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

Wrocław, dnia 13 sierpnia 2021 roku



| | |
|--|----|
| 1. Podstawowe informacje o spółce | 2 |
| 1.1. Kapitał zakładowy | 3 |
| 1.2. Akcjonariat | 3 |
| 1.3. Zarząd | 4 |
| 1.4. Rada nadzorcza | 4 |
| 1.5. Struktura grupy kapitałowej oxygen. | 5 |
| 2. opis przyjętych zasad rachunkowości | 5 |
| 2.1. Bilans | 10 |
| 2.2. Rachunek zysków i strat | 13 |
| 3. grupa kapitałowa | 14 |
| 4. informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. | 15 |
| 5. kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta skrócone. | 16 |
| 5.1. Bilans emitenta skrócony (dane w zł). | 16 |
| 5.2. Rachunek zysków i strat emitenta skrócony (dane w zł). | 17 |
| 5.3. Zestawienie zmian w kapitale emitenta skrócone (dane w zł). | 18 |
| 5.4. Rachunek przepływów pieniężnych emitenta skrócony (dane w zł). | 20 |
| 6. kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy emitenta skrócone. Skonsolidowany bilans grupy emitenta skrócony (dane w zł). | 21 |
| 6.1. Skonsolidowany bilans grupy emitenta skrócony (dane w zł). | 21 |
| 6.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy emitenta skrócony (dane w zł). | 23 |
| 6.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale grupy emitenta skrócone (dane w zł). | 25 |
| 6.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy emitenta skrócony (dane w zł). | 27 |
| 7. istotne dokonania lub niepowodzenia emitenta w II kwartale 2021 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki. | 28 |
| 8. istotne zdarzenia po dniu bilansowym | 38 |
| 9. opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu). | 43 |
| 10. informacja zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjności. | 43 |
| 11. stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2020 rok w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres od 01.04.2021 r. Do 30.06.2021 r. | 44 |



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

| DANE EMITENTA | |
|---------------------------------|---|
| Firma: | Oxygen S.A. (dalej „Emitent”, „Spółka”) |
| Zarząd: | Prezes Zarządu – Edward Mężyk |
| Siedziba: | Wrocław, Polska |
| Adres: | Plac Strzelecki 25, 50-224 Wrocław |
| KRS: | 0000363503 |
| Oznaczenie Sądu: | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, XI Wydział Gospodarczy KRS |
| REGON: | 140027660 |
| NIP: | 5242525571 |
| PKD:4 | 64.20.Z - działalność holdingów finansowych |
| Nazwa skrócona / Ticker: | OXYGEN / OXY |
| e-mail: | biuro@oxygen.com.pl |
| www: | www.oxygen.com.pl |

1.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

| Data WZA | Emisja akcji serii | Cena nominalna | Cena emisyjna | Kapitał zakładowy |
|---------------|---|----------------|---------------|------------------------|
| 13.07.2010 | seria A - przekształcenie sp. z o.o. w S.A. | 0,10 zł | 0,10 zł | 250.000 zł |
| 31.08.2010 | seria B - subskrypcja prywatna | 0,10 zł | 0,10 zł | 46.250 zł |
| 31.08.2010 | seria C - subskrypcja prywatna | 0,10 zł | 1,30 zł | 30.800 zł |
| 22.06.2018 | seria D - subskrypcja prywatna | 0,10 zł | 0,10 zł | 592.950 zł |
| 17.03.2020 | seria E - subskrypcja prywatna | 0,10 zł | 0,25 zł | 4.341.506 zł |
| 03.03.2021 | Seria F - subskrypcja publiczna | 0,10 zł | 0,25 zł | 623.865,7 zł |
| 02.04.2021 | Seria G - subskrypcja prywatna | 0,10 zł | 0,25 zł | 2.738.488,4 zł |
| Razem: | | | | 8.623.860,10 zł |

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 8.623.860,10 zł (osiem milionów sześćset dwadzieścia trzy tysiące osiemset sześćdziesiąt złotych i dziesięć groszy) i dzieli się na:

- o 2 500 000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0.000.001 (jeden) do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy),
- o 462 500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000.001 (jeden) do 462.500 (czteryście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset),
- o 308 000 (trzysta osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 000.001 (jeden) do 308.000 (trzysta osiem tysięcy),
- o 5 929 500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o numerach od 0.000.001 (jeden) do 5.929.500 (pięć milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset).
- o 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00.000.001 (jeden) do 43.415.060 (czterdzieści trzy miliony czterysta piętnaście tysięcy sześćdziesiąt).
- o 6.238.657 (szczęść milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, oznaczona numerami 00000001 (jeden) do 6238657 (sześć milionów dwieście trzydzieści osiem tysięcy sześćset pięćdziesiąt siedem).
- o 27.384.884 (słownie: dwadzieścia siedem milionów trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące osiemset osiemdziesiąt cztery) akcje zwykłe na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja, oznaczone numerami od 0000001 do 27384884.

1.2. AKCJONARIAT

W skład akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:



| Lp. | Akcjonariusz | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów na wza |
|---------------|--|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 1. | Artur Górski | 4 488 522 | 5,20 | 4 488 522 | 5,20 |
| 2. | January Ciszewski i JR HOLDING ASI S.A. | 5 261 669 | 6,10 | 5 261 669 | 6,10 |
| 3. | Tomasz Nietubyć | 6 011 316 | 6,97 | 6 011 316 | 6,97 |
| 4. | Cshark sp z o.o. | 7 013 202 | 8,13 | 7 013 202 | 8,13 |
| 5. | The Knights of Unity | 14 026 404 | 16,26 | 14 026 404 | 16,26 |
| 6. | Tomasz Czechowski | 17 371 682 | 20,14 | 17 371 682 | 20,14 |
| 5. | Edward Mężyk | 14 378 290 | 16,67 | 14 378 290 | 16,67 |
| 7. | Pozostali akcjonariusze | 17 687 516 | 20,51 | 17 687 516 | 20,51 |
| Razem: | | 86 238 601 | 100,00 | 86 238 601 | 100,00 |

1.3. ZARZĄD

W skład Zarządu Emitenta na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

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

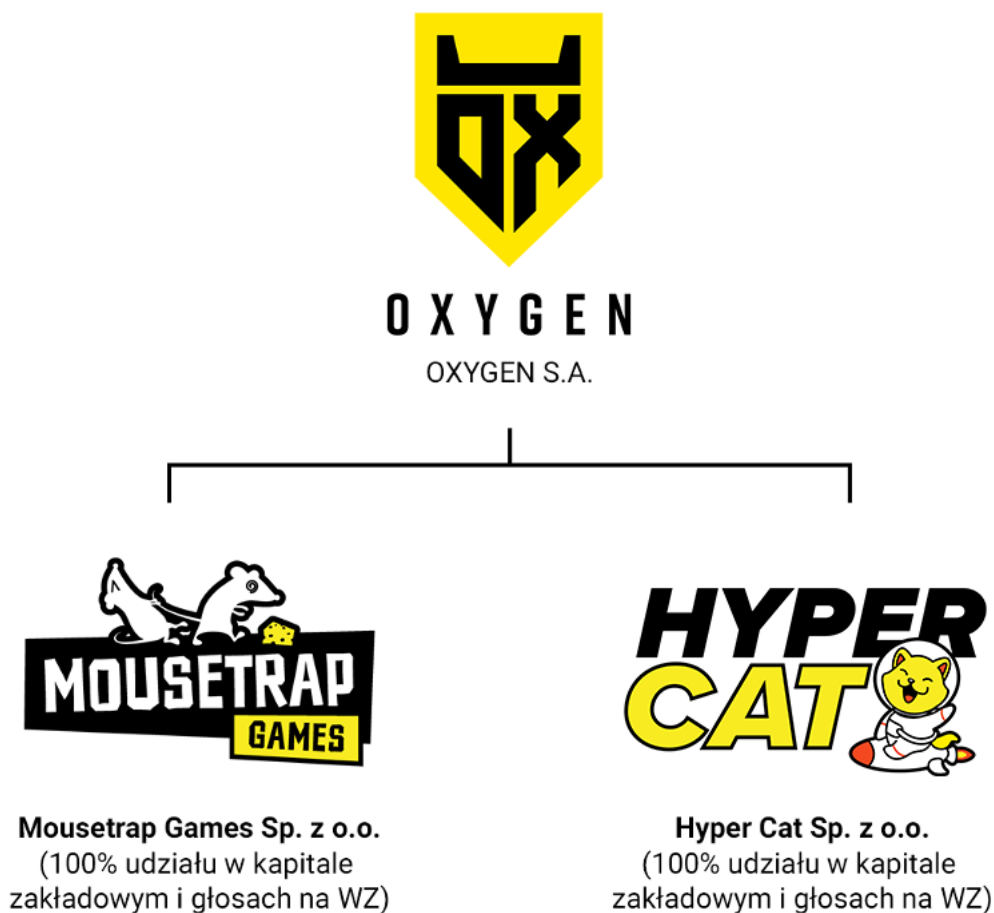
1.4. RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi:

| Lp. | Skład Rady Nadzorczej: | Funkcja: |
|-----|------------------------|-------------------------|
| 1. | Tomasz Nietubyć | Członek Rady Nadzorczej |
| 2. | Tomasz Czechowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. | Marcin Krok | Członek Rady Nadzorczej |

| | | |
|----|---------------|-------------------------|
| 4. | Michał Pawlik | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Paweł Obara | Członek Rady Nadzorczej |

1.5. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ OXYGEN.



Źródło: Emitent

2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady konsolidacji

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

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

Jednostki zależne

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

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

Korekty konsolidacyjne

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów Środki pieniężne

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

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

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

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

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

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

Należności i zobowiązania

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

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

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

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

Odpisy aktualizujące należności Grupa Kapitałowej Oxygen tworzy na:

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Badania i rozwój

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

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

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

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się

ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa Kapitałowa Oxygen przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

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

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

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

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

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

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

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

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

Kapitały własne

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

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

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

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę Kapitałową Oxygen tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.



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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Podatek dochodowy

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

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

Wynik finansowy

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

2.1 BILANS

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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



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

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

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

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

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

Zapasy

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

Środki pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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



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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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

Rozliczenie wyniku finansowego

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

2.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

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

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Zasady rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie.

3. GRUPA KAPITAŁOWA

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Oxygen Spółka Akcyjna tworzy grupę kapitałową z Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz HyperCat sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Wyniki Mousetrap Games sp. z o.o. konsolidowane są z wynikami finansowymi Oxygen S.A. począwszy od danych sporządzanych za I kwartał 2021 roku, natomiast wyniki HyperCat sp. z o.o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.) konsolidowane są począwszy od danych sporządzanych za II kwartał 2020 roku.

Dane spółek zależnych:

1) Mousetrap Games sp. z o.o.

W dniu 17 marca 2020 r. Oxygen S.A. nabył od dotychczasowych udziałowców 130 udziałów stanowiących 100% udziałów spółki Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („MTG”). W dniu 30 czerwca 2020 r. nastąpiło zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego MTG z kwoty 6.500,00 zł do kwoty 10.600,00 zł, w drodze emisji 82 udziałów (łącznie wartość pozyskanych środków przez MTG w drodze emisji tych udziałów wynosiła 2.694.925,00 zł). Tym samym kapitał zakładowy MTG dzieli się obecnie na 212 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. W dniach od 26 sierpnia 2020 r. do 8 września 2020 r. Oxygen S.A. nabył pozostałe 82 udziały MTG. W związku z powyższym udział Emitenta w kapitale i głosach MTG na dzień sprawozdawczy, tj. 31 marca 2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 100%.

MTG zajmuje się produkcją gier mobilnych przeznaczonych na urządzenia z systemem iOS oraz Android. Spółka ta produkuje koncepty gier platformowych, pozytywnie oceniane przez użytkowników i jury międzynarodowych konkursów.

MOUSETRAP GAMES SP. Z O.O.

| | |
|-----------------------------|--|
| adres siedziby | ul. Stacha Świstackiego 20/4, 50-430 Wrocław |
| adres poczty elektronicznej | hello@mousetrap.games |
| adres strony internetowej | www.mousetrap.games |
| sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| data rejestracji | 11 kwietnia 2017 roku |
| numer krs | 0000673373 |
| regon | 367049230 |
| nip | 8943102623 |
| zarząd | Edward Mężyk – Prezes Zarządu |

HyperCat sp. z o. o. (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o.)

W dniu 21 maja 2020 r. Oxygen S.A. zawarł z osobą fizyczną umowę, na podstawie której nabył 100 niepodzielnych i nieuprzywilejowanych udziałów w spółce HyperCat sp z o. o. z siedzibą we Wrocławiu (wcześniej Glass Cannon Games sp. z o.o. z siedzibą w Ławie) o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 5.000 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 100% głosów na jej zgromadzeniu wspólników, za łączną cenę 100,00 zł.

HyperCats sp. z o.o. to spółka z branży gamingowej, która pracuje nad grą pt. „Jars”. To midcore’owa gra o unikalnej grafice i rozbudowanej rozgrywce. Tytuł łączy w sobie cechy gry logicznej i mechanikę tower defendera.

HYPERCAT SP. Z O.O.

| | |
|-------------------------|--|
| <i>adres siedziby</i> | plac Strzelecki 25, 50-224 Wrocław |
| <i>sąd rejestrowy</i> | Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| <i>data rejestracji</i> | 19 czerwca 2018 roku |
| <i>numer krs</i> | 0000735542 |
| <i>regon</i> | 380541425 |
| <i>nip</i> | 7441819922 |

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

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Emitent zatrudniał 1 osobę w oparciu o umowę o pracę. W okresie od kwietnia do czerwca 2021 r. Emitent nie nawiązywał współpracy w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło).

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa Kapitałowa Oxygen zatrudniała 12 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na 12 pełnych etatów. W okresie od kwietnia do czerwca 2021 r. Grupa nawiązywała współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Grupa Kapitałowa Oxygen zawarła takie umowy z 2 osobami.

5. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA SKRÓCONE.

5.1. BILANS EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.06.2021 r. | Na dzień 30.06.2020 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 16 668 107,02 | 12 730 379,89 |
| 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 |
| 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 | 16 667 352,02 | 12 730 379,89 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 16 667 352,02 | 12 730 379,89 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 755,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 755,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 133 978,42 | 333 763,72 |
| 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 | 55 613,32 | 130 034,18 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 7 380,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 48 233,32 | 130 034,18 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 773,81 | 10 077,11 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 773,81 | 10 077,11 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 77 591,29 | 193 652,43 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 16 802 085,44 | 13 064 143,61 |



| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 15 778 061,45 | 12 896 475,51 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 623 860,10 | 920 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 12 233 993,13 | 598 293,11 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 2 500 000,00 | 12 959 664,25 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 |
| VI. Zysk (strata) netto | -184 823,49 | -95 593,12 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 024 023,99 | 167 668,10 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 13 239,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 239,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 6 000,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 50 157,81 |
| 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 | 50 157,81 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 010 784,99 | 117 510,29 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 56 104,79 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 010 784,99 | 61 405,50 |
| 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 | 16 802 085,44 | 13 064 143,61 |

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

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | od 01.01.2021 | od 01.01.2020 | od 01.04.2021 | od 01.04.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 21 800,00 | 797,54 | 9 200,00 | 797,54 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 21 800,00 | 797,54 | 9 200,00 | 797,54 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 285 751,50 | 100 992,12 | 185 979,56 | 65 871,00 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 706,20 | 0,00 | 1 582,43 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 248 294,49 | 81 417,50 | 166 434,76 | 63 021,00 |
| IV. Podatki i opłaty | 8 746,00 | 13 586,85 | 396,00 | 2 850,00 |
| V. Wynagrodzenia | 24 400,24 | 5 987,77 | 15 600,24 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 604,57 | 0,00 | 1 966,13 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -263 951,50 | -100 194,58 | -176 779,56 | -65 073,46 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,93 | 1,68 | 0,62 | 0,55 |
| 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 | 0,93 | 1,68 | 0,62 | 0,55 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1,03 | 3 656,12 | 0,79 | 3 637,14 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 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 | 1,03 | 3 656,12 | 0,79 | 3 637,14 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -263 951,60 | -103 849,02 | -176 779,73 | -68 710,05 |
| G. Przychody finansowe | 108 672,46 | 13 337,89 | 59 415,21 | 13 279,89 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 108 672,46 | 13 279,89 | 59 415,21 | 13 279,89 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 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 | 58,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 27 564,35 | 5 081,99 | 23 635,60 | 4 666,40 |
| I. Odsetki | 12 237,38 | 5 081,55 | 8 308,63 | 4 665,96 |
| II. Strata ze 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 | 15 326,97 | 0,44 | 15 326,97 | 0,44 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -182 843,49 | -95 593,12 | -141 000,12 | -60 096,56 |
| J. Podatek dochodowy | 1 980,00 | 0,00 | 1 980,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -184 823,49 | -95 593,12 | -142 980,12 | -60 096,56 |

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

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | od 01.01.2021 | od 01.01.2020 | od 01.04.2021 | od 01.04.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 15 475 | | 15 951 | 11 967 |
| | 484,37 | 32 404,38 | 918,57 | 129,01 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 15 475 | | 15 951 | 11 967 |
| | 484,37 | 32 404,38 | 918,57 | 129,01 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 5 261 506,00 | 920 000,00 | 5 885 371,70 | 920 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 3 362 354,10 | 0,00 | 2 738 488,40 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 8 623 860,10 | 920 000,00 | 8 623 860,10 | 920 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 041 622,11 | 598 293,11 | 7 847 698,23 | 598 293,11 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 5 192 371,02 | 0,00 | 4 386 294,90 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 12 233 993,13 | 598 293,11 | 12 233 993,13 | 598 293,11 |
| 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 aktualizacji wyceny | 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 | 10 567 | | | 11 970 |
| | 324,55 | 0,00 | 9 655 660,30 | 221,19 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -8 067 324,55 | 12 959 664,25 | -7 155 660,30 | 989 443,06 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 2 500 000,00 | 12 959 664,25 | 2 500 000,00 | 12 959 664,25 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 |
| 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 | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 | -7 394 968,29 | -1 485 888,73 |
| 6. Wynik netto | -184 823,49 | -95 593,12 | -184 823,49 | -95 593,12 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 15 778 | 12 896 | 15 778 | 12 896 |
| | 061,45 | 475,51 | 061,45 | 475,51 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 15 778 | 12 896 | 15 778 | 12 896 |
| | 061,45 | 475,51 | 061,45 | 475,51 |

5.4. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | od 01.01.2021 | od 01.01.2020 | od 01.04.2021 | od 01.04.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -184 823,49 | -95 593,12 | -142 980,12 | -60 096,56 |
| II. Korekty razem | 227 869,96 | -130 570,89 | 88 431,99 | -48 602,99 |
| 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) | -96 435,19 | -8 367,35 | -51 106,69 | -8 613,93 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -20 000,00 | -6 000,00 | -20 000,00 | -6 000,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -8 977,32 | -19 170,40 | -27 520,16 | 38 816,58 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 219 614,04 | 95 719,29 | 177 861,84 | 108 346,79 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 133 668,43 | -192 752,43 | 9 197,00 | -181 152,43 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 43 046,47 | -226 164,01 | -54 548,13 | -108 699,55 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 23 800,00 | 0,00 | 23 800,00 | 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 | 23 800,00 | 0,00 | 23 800,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 070 550,00 | 1 317 100,00 | 421 950,00 | 1 317 100,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 1 070 550,00 | 1 317 100,00 | 421 950,00 | 1 317 100,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 046 750,00 | -1 317 100,00 | -398 150,00 | -1 317 100,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 1 262 400,57 | 1 659 664,25 | 475 000,00 | 1 039 443,06 |

| | | | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 487 400,57 | 1 559 664,25 | 0,00 | 989 443,06 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 775 000,00 | 100 000,00 | 475 000,00 | 50 000,00 |
| 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 | 305 864,79 | 106 355,73 | 36 166,45 | 106 355,73 |
| 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. Spłaty kredytów i pożyczek | 305 000,00 | 100 000,00 | 5 000,00 | 100 000,00 |
| 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 | 864,79 | 6 355,73 | 289,45 | 6 355,73 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 30 877,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 956 535,78 | 1 553 308,52 | 438 833,55 | 933 087,33 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -47 167,75 | 10 044,51 | -13 864,58 | -492 712,22 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -47 167,75 | 10 044,51 | -13 864,58 | -492 712,22 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 47 941,56 | 32,60 | 14 638,39 | 502 789,33 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 773,81 | 10 077,11 | 773,81 | 10 077,11 |

6. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY EMITENTA SKRÓCONE. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA SKRÓCONY (DANE W ZŁ).

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

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.06.2021 r. | Na dzień 30.06.2020 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 8 214 945,43 | 10 617 520,75 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 7 721 256,83 | 10 589 367,43 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 6 281 983,91 | 8 869 305,72 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 94 697,58 | 1 000 741,83 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 5. Koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji | 1 344 575,34 | 719 319,88 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 17 185,02 | 28 153,32 |
| 1. Środki trwałe | 17 185,02 | 28 153,32 |
| 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 | 476 503,58 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 476 503,58 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 1 718 639,81 | 2 319 640,48 |
| I. Zapasy | 1 089 648,73 | 1 894 770,92 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 975 327,36 | 204 574,15 |
| 3. Produkty gotowe | 10 156,37 | 1 690 196,77 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 104 165,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 520 936,72 | 242 942,47 |
| 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 | 520 936,72 | 242 942,47 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 6 253,85 | 21 639,16 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 253,85 | 21 639,16 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 101 800,51 | 160 287,93 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 9 933 585,24 | 12 937 161,23 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 6 807 819,63 | 11 243 145,30 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 623 860,10 | 920 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 12 233 993,13 | 598 293,11 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 2 500 000,00 | 12 959 664,25 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 |
| VI. Zysk (strata) netto | -2 052 928,49 | -1 748 923,33 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitał mniejszości | 0,00 | 4 100,00 |
| C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 125 765,61 | 1 689 915,93 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 38 095,64 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 285,17 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 23 310,47 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 7 500,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 1 059 731,37 | 50 157,81 |
| 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 | 1 059 731,37 | 50 157,81 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 027 938,60 | 1 639 005,23 |
| 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 | 2 027 938,60 | 1 639 005,23 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 752,89 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 752,89 |
| PASYWA RAZEM | 9 933 585,24 | 12 937 161,23 |

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

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | od 01.01.2021 | od 01.01.2020 | od 01.04.2021 | od 01.04.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 078 967,93 | 145 359,44 | 817 054,72 | 120 044,90 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 674 943,68 | 15 375,59 | 594 163,28 | 12 829,06 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 404 024,25 | 130 142,07 | 222 891,44 | 107 374,06 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 158,22 | 0,00 | 158,22 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 842 558,35 | 826 708,74 | 1 054 862,83 | 611 021,76 |
| I. Amortyzacja | 44 208,66 | 39 211,81 | 22 179,51 | 35 775,40 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 3 653,71 | 3 012,15 | 2 553,60 | 3 012,15 |
| III. Usługi obce | 1 348 402,94 | 609 107,35 | 805 891,46 | 444 711,32 |
| IV. Podatki i opłaty | 12 546,58 | 13 586,85 | 614,25 | 2 850,00 |
| V. Wynagrodzenia | 328 357,78 | 107 713,99 | 170 054,96 | 80 535,14 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 51 669,73 | 16 694,71 | 26 868,53 | 14 256,69 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 53 178,42 | 37 381,88 | 26 159,99 | 29 881,06 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 540,53 | 0,00 | 540,53 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -763 590,42 | -681 349,30 | -237 808,11 | -490 976,86 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 304,76 | 10,89 | 1 303,74 | -590,81 |
| 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 | 1 304,76 | 10,89 | 1 303,74 | -590,81 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 624 007,08 | 1 053 327,51 | 792 029,27 | 1 054 622,36 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 247,03 | 0,00 | 247,03 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 624 007,08 | 1 053 080,48 | 792 029,27 | 1 054 375,33 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 386 292,74 | -1 734 665,92 | -1 028 533,64 | -1 546 190,03 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 63,48 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 5,48 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 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 | 58,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 39 476,40 | 14 320,89 | 32 565,43 | 13 772,06 |
| I. Odsetki | 19 900,44 | 13 434,87 | 13 470,24 | 13 221,31 |
| II. Strata ze 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 | 19 575,96 | 886,02 | 19 095,19 | 550,75 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 425 769,14 | -1 748 923,33 | -1 061 099,07 | -1 559 962,09 |
| J. Podatek dochodowy | -372 840,65 | 0,00 | -372 840,65 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 052 928,49 | -1 748 923,33 | -688 258,42 | -1 559 962,09 |

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

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|--|--|--|--|--|
| | od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł) | od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł) | od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł) | od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 8 299 278,61 | 32 404,38 | 9 067 790,53 | 11 967 129,01 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 299 278,61 | 32 404,38 | 9 067 790,53 | 11 967 129,01 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 5 261 506,00 | 920 000,00 | 5 885 371,70 | 920 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 3 362 354,10 | 0,00 | 2 738 488,40 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 8 623 860,10 | 920 000,00 | 8 623 860,10 | 920 000,00 |

| | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 041 622,11 | 598 293,11 | 7 847 698,23 | 598 293,11 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 5 192 371,02 | 0,00 | 4 386 294,90 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 12 233 993,13 | 598 293,11 | 12 233 993,13 | 598 293,11 |
| 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 aktualizacji wyceny | 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 | 10 567 324,55 | 0,00 | 9 655 660,30 | 11 970 221,19 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -8 067 324,55 | 12 959 664,25 | -7 155 660,30 | 989 443,06 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 2 500 000,00 | 12 959 664,25 | 2 500 000,00 | 12 959 664,25 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 |
| 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 | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 | -14 497 105,11 | -1 485 888,73 |
| 6. Wynik netto | -2 052 928,49 | -1 748 923,33 | -2 052 928,49 | -1 748 923,33 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 807 819,63 | 11 243 145,30 | 6 807 819,63 | 11 243 145,30 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 807 819,63 | 11 243 145,30 | 6 807 819,63 | 11 243 145,30 |

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



| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | od 01.01.2021 | od 01.01.2020 | od 01.04.2021 | od 01.04.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 | do 30.06.2021 | do 30.06.2020 |
| | r. | r. | r. | r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -2 052 928,49 | -1 748 923,33 | -688 258,42 | -1 559 962,09 |
| II. Korekty razem | 1 009 767,85 | 35 704,16 | 256 913,47 | 588 483,99 |
| 1. Amortyzacja | 1 628 263,22 | 521 284,93 | 814 206,79 | 499 021,95 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 19 900,33 | 15 089,07 | 13 471,13 | 14 448,52 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 39 948,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -42 662,88 | -6 000,00 | -41 912,88 | -6 000,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -447 648,72 | -1 850 469,95 | -204 849,91 | -1 786 396,56 |
| 7. Zmiana stanu należności | -344 249,46 | -54 307,17 | -209 167,88 | 13 920,35 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 396 935,21 | 97 713,34 | 250 707,57 | 23 824,56 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -240 718,50 | 1 615 795,15 | -365 541,35 | 1 830 229,26 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | -303 401,21 | 0,00 | -564,09 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -1 043 160,64 | -1 713 219,17 | -431 344,95 | -971 478,10 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 62 736,09 | 0,00 | 62 516,91 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 51 977,18 | 0,00 | 51 977,18 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 | 10 758,91 | 0,00 | 10 539,73 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 372 645,20 | 59 049,62 | 187 710,58 | 47 640,64 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 372 645,20 | 58 949,62 | 187 710,58 | 47 540,64 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -372 645,20 | 3 686,47 | -187 710,58 | 14 876,27 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 1 965 900,57 | 2 595 487,25 | 950 000,00 | 1 040 923,06 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 487 400,57 | 1 561 764,25 | 0,00 | 989 443,06 |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 2. Kredyty i pożyczki | 1 478 500,00 | 109 223,00 | 950 000,00 | 51 480,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 924 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 626 065,12 | 870 870,67 | 347 044,68 | 587 316,00 |
| 1. Nabywanie 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. Spłaty kredytów i pożyczek | 623 500,00 | 148 371,72 | 315 000,00 | 148 371,72 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 712 500,00 | 0,00 | 430 000,00 |
| 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 | 877,23 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 2 565,12 | 9 998,95 | 289,45 | 8 944,28 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 30 878,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 339 835,45 | 1 724 616,58 | 602 955,32 | 453 607,06 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -75 970,39 | 15 083,88 | -16 100,21 | -502 994,77 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -75 970,39 | 15 083,88 | -16 100,21 | -502 994,77 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 82 224,24 | 6 555,28 | 22 354,06 | 524 633,93 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 6 253,85 | 21 639,16 | 6 253,85 | 21 639,16 |

7. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W II KWARTALE 2021 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.

o Zarejestrowanie przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego i nowej treści Statutu Spółki

W dniu 9 kwietnia 2021 roku Oxygen SA z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Spółka) otrzymała postanowienie z Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 kwietnia 2021 r. podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 5.885.371,70 zł do kwoty 8.623.860,10 zł, dokonanego w drodze emisji 27.384.884 akcji serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zarejestrowane zostały również odpowiednie zmiany w §8 ust. 1 Statutu Spółki, wynikające z treści uchwały nr 21 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G, podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 25 sierpnia 2020 r. (raport EBI nr 22/2020 z dnia 25 sierpnia 2020 r.).

Ponadto, w związku z podjęciem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 25 sierpnia 2020 r. uchwały nr 22, mocą której postanowiono zmienić Statut Spółki w ten sposób, że uchylono w całości dotychczasową treść Statutu Spółki i przyjęto nowe brzmienie Statutu Spółki, w dniu 2 kwietnia 2021 r. zarejestrowana została nowa treść Statutu Spółki, uwzględniająca zmiany wynikające z podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G.

- **Powołanie Członka Rady Nadzorczej**

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała w drodze kooptacji na Członka Rady Nadzorczej Pana Michała Pawlika.

- **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H**

Dnia 3 maja 2021 roku Zarząd Oxygen S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Spółka), w związku z zakończeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Spółki z dnia 30 września 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii H z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji serii H i ubiegania się o ich wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu oraz zmiany Statutu Spółki (które to podwyższenie kapitału zakładowego zostało dookreślone na podstawie uchwały Zarządu z dn. 30 marca 2021 r.), przekazał podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H.

1. Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji:

Data rozpoczęcia subskrypcji: 30 września 2020 r.

Data zakończenia subskrypcji: 30 marca 2021 r.

2. Data przydziału akcji:

Objęcie akcji nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych na podstawie Umów Objęcia Akcji, w związku z czym nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych.

3. Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją:

Subskrypcja prywatna obejmowała nie więcej niż 5.000.000 (pięć milionów) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej po 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja.

4. Stopa redukcji zapisów na akcje w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy:

Subskrypcja została przeprowadzona bez żadnej redukcji.

5. Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji:

W ramach subskrypcji objętych zostało 5.000.000 (pięć milionów) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja.

6. Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane):

Akcje serii H zostały emitowane były po cenie emisyjnej równej 0,50 zł (zero złotych pięćdziesiąt groszy) za akcję.

6a). Informacja o sposobie opłacenia objętych (nabytych) papierów wartościowych, ze wskazaniem szczegółowych informacji obejmujących:

a) w przypadku gdy do objęcia (nabycia) doszło w drodze potrącenia wierzytelności:

-datę powstania wierzytelności,

-przedmiot wierzytelności,

-wartość wierzytelności wraz z załączeniem jej wyceny,

-opis transakcji, w wyniku której powstały wierzytelności,

- podmioty, które objęły (nabyły) papiery wartościowe emitenta, ze wskazaniem ich liczby,

Nie dotyczy.

b) w przypadku gdy do objęcia (nabycia) doszło w zamian za wkłady niepieniężne:

- przedmiot wkładów niepieniężnych:

- wartość wkładów niepieniężnych wraz z załączeniem ich wyceny:

- podmioty, które objęły (nabyły) papiery wartościowe emitenta, ze wskazaniem ich liczby:

Nie dotyczy.

Akcje serii H zostały objęte w całości za gotówkę.

7. Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach:

Akcje serii H zostały zaoferowane przez Zarząd w trybie subskrypcji prywatnej 31 podmiotom.

8. Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach:

Umowy objęcia akcji serii H zostały zawarte z 31 podmiotami.

8a) Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązanymi z emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:

CShark sp. z o.o. – podmiot, w którym funkcję Członka Zarządu pełni Marcin Krok – Członek Rady Nadzorczej Emitenta; niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

The Knights of Unity sp. z o.o. – podmiot, w którym funkcję Członka Zarządu pełni Marcin Krok – Członek Rady Nadzorczej Emitenta; niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

Tomasz Czechowski – Członek Rady Nadzorczej Emitenta; powiązany w rozumieniu MSR 24;

Marcin Janus – Członek Zarządu The Knights of Unity sp. z o.o., niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

Adam Małek – Członek Zarządu The Knights of Unity sp. z o.o., niepowiązany w rozumieniu MSR 24;

9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o submisję, z określeniem liczby instrumentów finansowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentu finansowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta):

Akcje serii H nie były obejmowane przez subemitentów. Nie zawarto żadnej umowy o submisję.

10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na: koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty, wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, promocji oferty wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta:

Łączne koszty emisji akcji serii H wyniosły 53.680,29 zł netto, w tym:

- przygotowanie i przeprowadzenie oferty 34.430,29 zł złotych obejmują: koszty aktów notarialnych, podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego, opłatę za ogłoszenie w monitorze sądowym i gospodarczym,
- wynagrodzenie subemitentów: 0,00 złotych,
- sporządzenie właściwego dokumentu ofertowego z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 19.250,00 złotych,
- promocja oferty: 0 złotych.

Metoda rozliczenia kosztów: Koszty związane z emisją akcji serii H zmniejszą kapitał zapasowy, utworzony z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną akcji a ich wartością nominalną.

o **Dokonanie odpisów aktualizujących OXYGEN S.A.**

Zarząd Oxygen S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Oxygen) w dniu 28 maja 2021 roku, w rezultacie przeprowadzanego przeglądu ksiąg rachunkowych w związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego Oxygen za rok 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Oxygen za rok 2020, podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących w łącznej wysokości 8 026 479,67 zł, w tym w szczególności:

- dokonanie odpisów aktualizujących nakłady na prace rozwojowe Mousetrap Games sp. z o.o. w wysokości 1.689.034,33 zł, związane z likwidacją wyrobu gotowego Run The Beat w wersji F2P. Przyczyną odpisu jest wysokie prawdopodobieństwo braku możliwości pokrycia kosztów wytworzenia produktu przychodami z jego sprzedaży w związku z wysokimi kosztami marketingu i utrzymania licencji oraz przewidywanym istotnym spadkiem popytu na produkt w związku z ich wycofaniem. Koszty prac zostały poniesione przez spółkę w okresie przed przejęciem spółki przez Grupę Oxygen. Odpis ten nie dotyczy Run The Beat w wersji Premium, która obecnie znajduje się na kontach Mousetrap Games sp. z o.o. Run The Beat Premium jest wykonany w technologii umożliwiającej porty na inne platformy oraz nie wymaga zakupu licencji muzycznych. Ponadto, Zarząd Mousetrap Games sp. z o.o. podjął decyzję o wycofaniu silnika do gier z użytkowania o wartości brutto 1 231 700,00 PLN. Na dzień odpisu niezamortyzowana część wycofanej licencji wyniosła 739 020,04 PLN, na którą dodatkowo został dokonany kolejny odpis aktualizujący. Wycofanie silnika gry z użytkowania podyktowane było względami ekonomicznymi tj. wysokimi kosztami, zarówno utrzymania, jak i dostosowania technologicznego - jako rozwiązania kompleksowego. Silnik był w spółce przed przejęciem jej przez Oxygen S.A. i dotyczył prac, które nie były kontynuowane po przejęciu tej spółki. Zarząd jest przekonany, że brak kontynuacji prac nad ww. projektami, w związku z obraną strategią koncentracji na grach których wskaźniki rokują sukces ekonomiczny, przy jednoczesnym utrzymaniu zaangażowania w nowe gry o wysokim potencjale monetyzacyjnym, jest najbardziej korzystny z punktu widzenia Akcjonariuszy. Wyżej wymienione odpisy aktualizujące wpłyną na obniżenie skonsolidowanego wyniku finansowego Emitenta o 2.428.054,37 PLN. Nie będą miały one jednak negatywnego wpływu na wynik jednostkowy Oxygen;

- dokonanie odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych niefinansowych, tj. posiadanych przez Oxygen udziałów spółki Mousetrap Games sp. z o.o. w wysokości w wysokości 5 598 425,30 zł. Wartość bilansowa udziałów Mousetrap Games sp. z o.o. przed testem na utratę wartości 18 009 425,30 została zaktualizowana na 12 411 000,00 zł. Zasadność utworzenia odpisu aktualizacyjnego związana jest z dokonaną oceną wartości udziałów w Mousetrap Games sp. z o.o., której korekta została spowodowana przesunięciem realizacji prognoz w czasie, w odniesieniu do podstawowych kategorii wynikowych oraz doбором jednostek porównywalnych mających wpływ na wartość mnożników w wycenie. Zdaniem Zarządu po dokonaniu korekty wartość godziwa inwestycji w udziały Mousetrap Games sp. z o.o. została prawidłowo przedstawiona w rocznym sprawozdaniu finansowym. Warto również zaznaczyć, że wycena Mousetrap Games sp. z o.o. była przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2020 r. jednak z wiedzą o rynku na stan drugiego kwartału 2021 r. Korekta koniunktury w obszarze gamingu mocno wpłynęły na zastosowane parametry wyceny. Spółka Mousetrap Games sp. z o.o. w pełni zrealizowała plan wydawniczy na 2020 rok i w ocenie Zarządu realizacja planów wydawniczych zapowiedzianych na lata 2021 i 2022 nie jest obecnie zagrożona. Wyżej wymieniony odpis aktualizujący wpłynie na obniżenie jednostkowego wyniku finansowego Emitenta o 5 598 425,30 PLN. Nie będzie miał on jednak negatywnego wpływu na wynik skonsolidowany Grupy Oxygen, a spowoduje jedynie przesunięcie odpisu aktualizującego z działalności finansowej do pozostałej działalności operacyjnej, gdzie prezentowana jest m.in. amortyzacja dodatkowej wartości firmy.

W konsekwencji dokonania powyższych odpisów, korekcie uległa również suma bilansowa, zarówno w sprawozdaniu jednostkowym Oxygen jak i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Oxygen.

Utworzenie przedmiotowych odpisów nie miało wpływu na sytuację płynnościową oraz operacyjną Grupy Kapitałowej Oxygen.

o **Zawarcie umowy wydawniczej**

Dnia 9 czerwca 2021 roku spółka zależna Oxygen S.A., tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z Odis Marcin Tomczyk Dominik Sidowski spółką cywilną z siedzibą w Łodzi (dalej: Partner) umowę (dalej: Umowa), której przedmiotem jest podjęcie przez Strony odpłatnej współpracy w zakresie wydania, promocji, dystrybucji i świadczenia usług wsparcia (suportu) wyprodukowanej przez Partnera gry na urządzenia mobilne pt. Rage Squad (dalej: Gra), która obejmuje udzielenie przez Partnera na rzecz MTG licencji na wydanie Gry, podjęcie działań marketingowych przez MTG w celu promocji Gry, dystrybucję Gry przez MTG na rzecz użytkowników końcowych oraz świadczenie usług wsparcia (suportu) dla Gry przez MTG, w tym zarządzanie społecznością graczy. Na podstawie Umowy Partner udzielił MTG wyłącznej, bezterminowej (wieczystej) licencji na korzystanie z Gry i/lub jakiegokolwiek jej części w wersji na urządzenia mobilne, bez ograniczeń czasowych ani terytorialnych. Ponadto Partner upoważnił MTG do wykonywania zależnego prawa autorskiego w odniesieniu do Gry, oraz przeniósł na MTG prawo zezwalania na wykonywanie autorskiego prawa zależnego do opracowań Gry (tj. do rozporządzania i korzystania z takich opracowań).

Na podstawie Umowy, MTG zobligowany jest m.in. do wydania Gry, jej dystrybucji, promocji i marketingu, certyfikacji oraz lokalizacji Gry. Wynagrodzenie każdej ze Stron z tytułu realizacji Umowy stanowić będzie udział w przychodach z dystrybucji Gry oraz zakupów dokonywanych przez graczy w ramach Gry. Wpływy z Gry co do zasady będą podzielone w równych proporcjach po 50% przychodów netto dla każdej ze Stron.

Umowa weszła w życie w dniu jej podpisania i została zawarta na czas nieokreślony, z zastrzeżeniem możliwego wcześniejszego rozwiązania Umowy w wyniku nieprzestrzegania jej postanowień przez każdą ze Stron.

8. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

o Zawarcie przez spółkę zależną istotnej umowy wydawniczej

W dniu 22 lipca 2021 roku spółka zależna, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z Ubisoft Mobile Games z siedzibą we Francji (dalej: Ketchapp) umowę (dalej: Umowa), której przedmiotem jest współpraca w zakresie wydawania gry pod nazwą "Dino Diner" (dalej: Gra), stworzonej przez MTG.

Na podstawie Umowy, Ketchapp zyskał wyłączne prawa do publikacji Gry, w okresie trwania Umowy na wszystkich obecnych i przyszłych platformach, a także prawo do używania znaku towarowego. Zasięg terytorialny objął cały świat. Tym samym MTG zobowiązała się do niepublikowania Gry ani dysponowania prawami do niej na rzecz innych podmiotów wydawniczych.

Strony ustaliły, iż przekazanie Gry nastąpi w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy, a termin ten może zostać wydłużony do 3 miesięcy. MTG zobowiązała się do zapewnienia niezwłocznego wsparcia technicznego dla Gry, za wyjątkiem przypadków gdy wady Gry wynikną z modyfikacji dokonanych samodzielnie przez Ketchapp, po przekazaniu Gry.

Umowa zawiera także klauzule indemnifikacyjne, które określały odpowiedzialność MTG za roszczenia wynikające z naruszenia prawa skierowane do Ketchapp, a związane z Grą.

MTG nie jest także uprawniona do publikacji i rozporządzania prawami do sequela oraz spin-off'u Gry, bez uprzedniej propozycji złożonej Ketchapp, przy czym ewentualna współpraca w tym zakresie miała by się odbywać na takich samych warunkach jak dla Gry. Jednocześnie przewidziano okres 6 miesięcy, po upływie których MTG będzie mogła swobodnie dysponować sequelem oraz spin-off'em Gry, w przypadku gdy Ketchapp w żaden sposób nie odpowie na propozycję MTG lub udzieli jej odpowiedzi odmownej. Niezależnie od powyższego MTG nie jest uprawniona do przyznania jakichkolwiek praw do produkcji sequela lub spin-off'u Gry podmiotowi trzeciemu.

Strony ustaliły, iż MTG przysługiwać będzie wynagrodzenie, określone procentowo od zysku netto osiągniętego przez Ketchapp z dystrybucji Gry, a płatności będą dokonywane do 30 dnia po zakończeniu danego miesiąca, na podstawie faktury wystawionej przez MTG. Zyski z Gry określane będą na podstawie danych udostępnionych MTG przez Ketchapp do wglądu poprzez specjalną platformę.

Umowa obowiązuje od dnia podpisania przez okres 10 lat, z możliwością automatycznego przedłużania na kolejne okresy jednoroczne, z okresem wypowiedzenia wynoszącym 6 miesięcy. Umowa określała także dodatkowe, wyjątkowe przesłanki dla jej rozwiązania przed czasem, stanowiące typowe postanowienia umowne.

Podpisanie Umowy przez MTG będzie miało wpływ na poszerzenie możliwości wydawniczych oraz dotarcia

do szerszego grona użytkowników. W dalszej perspektywie powinno się to przełożyć pozytywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Spółki.

- o **Zawarcie przez spółkę zależną istotnej umowy wydawniczej**

Dnia 4 sierpnia 2021 r. spółka zależna, tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z Ubisoft Mobile Games z siedzibą we Francji (dalej: Ketchapp) umowę (dalej: Umowa), której przedmiotem jest współpraca w zakresie wydawania gry pod nazwą "Money Merge" (dalej: Gra), stworzonej przez MTG.

Na podstawie Umowy, Ketchapp zyskał wyłączne prawa do publikacji Gry, w okresie trwania Umowy na wszystkich obecnych i przyszłych platformach, a także prawo do używania znaku towarowego. Zasięg terytorialny objął cały świat. Tym samym MTG zobowiązała się do niepublikowania Gry ani dysponowania prawami do niej na rzecz innych podmiotów wydawniczych.

Strony ustaliły, iż przekazanie Gry nastąpi w terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy, a termin ten może zostać wydłużony do 3 miesięcy. MTG zobowiązała się do zapewnienia niezwłocznego wsparcia technicznego dla Gry, za wyjątkiem przypadków gdy wady Gry wynikną z modyfikacji dokonanych samodzielnie przez Ketchapp, po przekazaniu Gry.

Umowa zawiera także klauzule indemnifikacyjne, które określają odpowiedzialność MTG za roszczenia wynikające z naruszenia prawa skierowane do Ketchapp, a związane z Grą.

MTG nie jest także uprawniona do publikacji i rozporządzania prawami do sequela oraz spin-off'u Gry, bez uprzedniej propozycji złożonej Ketchapp, przy czym ewentualna współpraca w tym zakresie miała by się odbywać na takich samych warunkach jak dla Gry. Jednocześnie przewidziano okres 6 miesięcy, po upływie których MTG będzie mogła swobodnie dysponować sequelem oraz spin-off'em Gry, w przypadku gdy Ketchapp w żaden sposób nie odpowie na propozycję MTG lub udzieli jej odpowiedzi odmownej. Niezależnie od powyższego MTG nie jest uprawniona do przyznania jakichkolwiek praw do produkcji sequela lub spin-off'u Gry podmiotowi trzeciemu.

Strony ustaliły, iż MTG przysługiwać będzie wynagrodzenie, określone procentowo od zysku netto osiągniętego przez Ketchapp z dystrybucji Gry, a płatności będą dokonywane do 30 dnia po zakończeniu danego miesiąca, na podstawie faktury wystawionej przez MTG. Zyski z Gry określane będą na podstawie danych udostępnionych MTG przez Ketchapp do wglądu poprzez specjalną platformę.

Umowa obowiązuje od dnia podpisania przez okres 10 lat, z możliwością automatycznego przedłużania na kolejne okresy jednoroczne, z okresem wypowiedzenia wynoszącym 6 miesięcy. Umowa określała także dodatkowe, wyjątkowe przesłanki dla jej rozwiązania przed czasem, stanowiące typowe postanowienia umowne.

Podpisanie Umowy przez MTG będzie miało wpływ na poszerzenie możliwości wydawniczych oraz dotarcia do szerszego grona użytkowników. W dalszej perspektywie powinno się to przełożyć pozytywnie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Spółki.

- o **Zawarcie ramowej umowy współpracy**

W dniu 13 sierpnia 2021 r. spółka zależna Oxygen S.A., tj. Mousetrap Games sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: MTG) zawarła z podmiotem prawa handlowego (dalej: Producent) ramową umowę współpracy (dalej: Umowa).

Mocą Umowy, Producent zobowiązuje się do stworzenia i dostarczenia MTG gier wskazanych w Umowie, zgodnie z przyjętym przez Strony harmonogramem. MTG zobowiązuje się do promocji oraz marketingu gier objętych Umową (w tym współpracy z podmiotami związanymi z rynkiem gier komputerowych, z zastrzeżeniem, że MTG dobiera środki i sposoby promocji danej gry według własnego uznania) oraz poniesienia nakładów finansowych na marketing i promocję danej gry, stosownie do potrzeb, aktualnego zainteresowania daną grą i stanu rynku. MTG jest uprawniony do podjęcia decyzji o momencie rozpoczęcia działań promocyjnych i sprzedażowych w odniesieniu do danej gry według własnego uznania, na każdej platformie, na której uzna to za stosowne.

W toku realizacji danej gry, MTG będzie świadczył na rzecz Producent usługi związane z tworzeniem i przygotowaniem danej gry do jej wydania. W okresie obowiązywania Umowy wszelkie prawa MTG określone w Umowie są przyznawane przez Producent na wyłączności. Ponadto, w Umowie Strony uzgodniły zasady korzystania z autorskich praw majątkowych oraz udzielenia licencji wydawniczej do gier objętych Umową, w zakresie niezbędnym do prawidłowego wykonywania Umowy.

MTG przysługuje wynagrodzenie za usługi Game Development, Game Design, Art Design (liczone na podstawie stawki godzinowej ustalonej na zasadach rynkowych) oraz odrębnie za dystrybucję danej gry. Zarówno wynagrodzenie Producent za udzielenie licencji MTG, jak i wynagrodzenie MTG za wszelkie usługi, które zobowiązuje się świadczyć w wykonaniu niniejszej umowy stanowić będzie udział w przychodach z dystrybucji gier objętych umową uzyskanych na wszelkich platformach dystrybucji jak również w przychodach ze sprzedaży oraz zakupów dokonywanych przez graczy w ramach gier. Co do zasady, przychody z gier objętych Umową Strony podzielą proporcjonalnie między siebie w równych proporcjach po 50% przychodów z dystrybucji gier „pomniejszony o koszty jego uzyskania”, rozliczany w okresach miesięcznych.

Umowa zostaje zawarta na okres 5 lat od dnia jej zawarcia. Obowiązywanie Umowy ulega przedłużeniu na kolejne, roczne okresy, jeśli żadna ze Stron nie złoży drugiej Stronie oświadczenia o zamiarze rozwiązania Umowy z upływem okresu obowiązywania z co najmniej trzymiesięcznym wyprzedzeniem. Każdej ze Stron przysługuje prawo rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku rażącego naruszenia Umowy przez drugą Stronę. W przypadku rozwiązania Umowy licencja udzielona MTG wygasa i jest on zobowiązany do niezwłocznego usunięcia gry z platform dystrybucyjnych na własny koszt, bez prawa do żądania zwrotu wydatków poniesionych w związku z wykonaniem niniejszej Umowy, a Producent ma prawo swobodnego wyboru innego wydawcy.

Żadna ze Stron nie będzie ponosić wobec drugiej Strony odpowiedzialności z tytułu utraconych korzyści. Łączna odpowiedzialność Strony z wszystkich tytułów na podstawie Umowy ograniczona jest do kwoty otrzymanego przez Stronę zgodnie z Umową wynagrodzenia z tym zastrzeżeniem, że odpowiedzialność w związku z Usługami o graniczona jest do wynagrodzenia otrzymanego przez MTG w związku ze świadczeniem Usługi, co do której wystąpiło naruszenie.

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



Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

11. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PODANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW NA 2021 ROK W ŚWIETLE ZAPREZENTOWANYCH DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.04.2021 R. DO 30.06.2021 R.

Spółka nie publikowała prognoz.

Wrocław, 13 sierpnia 2021 roku

Prezes Zarządu
Edward Mężyk