Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu (87-100) ul. Poznańska 154L,
zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu,
VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000884859

DOKUMENT INFORMACYJNY

sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu
w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect:
200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 80.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, 44.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
9.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz 25.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja.

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

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

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

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

Dokument Informacyjny został sporządzony w dniu 27 sierpnia 2024 r.

Autoryzowany Doradca

Navigator Capital S.A.

Doradca Prawny

Kancelaria Prawna Brudkiewicz, Suchecka S.K.A.

WSTĘP

1) Tytuł.

DOKUMENT INFORMACYJNY

2) Dane emitenta.

Firma:	Dark Point Games S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Poznańska 154L, 87-100 Toruń
Adres poczty elektronicznej:	biuro@darkpointgames.com
Strona internetowa:	https://darkpointgames.com/
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000884859
REGON	384588435
NIP	9562355598

3) Dane Autoryzowanego Doradcy.

Firma:	Navigator Capital S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	biuro@navigatorcapital.pl
Strona internetowa:	http://www.navigatorcapital.pl/
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000380467
REGON	140531826
NIP	9512184203

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

Niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony w celu wprowadzenia do obrotu w ASO:

- 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B („Akcje Serii B"),
- 80.000 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C („Akcje Serii C"),
- 15.000 (słownie: piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D („Akcje Serii D"),
- 44.000 (słownie: czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E („Akcje Serii E"),
- 9.000 (słownie: dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F („Akcje Serii F"),
- 25.000 (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G („Akcje Serii G")

Emitenta o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, a więc łącznie w liczbie 373.000 (słownie: trzysta siedemdziesiąt trzy tysiące) akcji o łącznej wartości nominalnej 37.300,00 zł (słownie: trzydzieści siedem tysięcy trzysta złotych 0/100) (dalej jako: „Akcje Wprowadzane").

SPIS TREŚCI

WSTĘP 2
SPIS TREŚCI 3
CZYNNIKI RYZYKA 6
OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM 20
Oświadczenie Emitenta 20
Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy 21
DANE DOTYCZĄCE AKCJI WPROWADZANYCH DO ASO 22
1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości Akcji Wprowadzanych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych 22
1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość Akcji Wprowadzanych 22
1.2. Wyszczególnienie rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych 25
1.3. Wyszczególnienie wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych 25
1.3.1. Ograniczenia wynikające z treści Statutu 25
1.3.2. Umowne ograniczenia w przenoszeniu praw z Akcji Wprowadzanych 25
1.3.3. Uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki 26
1.3.4. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów 26
1.3.5. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji 29
1.3.6. Ograniczenia wynikające z regulacji dotyczących polskiego rynku papierów wartościowych 30
2. Informacje o subskrypcji lub sprzedaży Akcji Wprowadzanych mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie Akcji Wprowadzanych do obrotu w ASO 44
3. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji Wprowadzanych 46
3.1. Wskazaniem organu uprawnionego do podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych 46
3.2. Data i formy podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych z przytoczeniem jej treści 47
3.2.1. Akcje Serii B 47
3.2.2. Akcje Serii C 52
3.2.3. Zmiana formy Akcji Serii B oraz Akcji Serii C 57
3.2.4. Ustanowienie kapitału docelowego – 22 marca 2021 r. 60
3.2.5. Akcje Serii D 64
3.2.6. Akcje Serii E 72
3.2.7. Akcje Serii F 83
3.2.8. Zmiana wartości kapitału docelowego – 12 lipca 2023 r. 92
3.2.9. Akcje Serii G 94
3.2.10. Pozostałe uchwały NWZ 104
3.3. Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia 106
4. Oznaczenie dat, od których Akcje Wprowadzane mają uczestniczyć w dywidendzie 106
5. Wskazanie praw z Akcji Wprowadzanych i zasad ich realizacji 107
6. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości 115
7. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami Wprowadzanymi, w tym wskazanie płatnika podatku 115
7.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych 115
7.2. Opodatkowanie dochodów z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych 119
7.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych. 125
7.4. Opodatkowanie nabycia papierów wartościowych przez osoby fizyczne podatkiem od spadków i darowizn 125
7.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika 125
DANE O EMITENCIE 127
1. Nazwa (firma), forma prawna, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi (telefon, telefaks), adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej 127
2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony 127
3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których została utworzona Spółka 127

4. Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku gdy Spółka jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem rganu, który je wydał 127
5. Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał 127
6. Krótki opis historii Emitenta 127
7. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Spółki oraz zasad ich tworzenia 130
8. Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowe aktywa obrotowe 131
9. Informacje o akcjach Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie, wskazujące co najmniej organ podejmujący decyzję w przedmiocie emisji akcji każdej serii, datę podjęcia tej decyzji, cenę emisyjną akcji wraz ze wskazaniem czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia 132
10. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego 132
11. Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień prze posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji 132
12. Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcj i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie 133
13. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe 135
14. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy pawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów 135
15. Informacja o powiązaniach osobowych, majątkowych i organizacyjnych 135
15.1. Powiązania pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta 135
15.2. Powiązania pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta 136
15.3. Powiązania pomiędzy Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych) 137
16. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i Emitenta, w podziale na segmenty działalności 137
16.1. Podstawowe obszary działalności oraz rodzaj prowadzonej przez Emitenta działalności operacyjnej oraz strategia rozwoju 137
16.2. Zespół Emitenta 138
16.3. Strategia Emitenta 139
16.4. Podstawowe produkty Emitenta 140
16.5. Wybrane dane finansowe 146
16.6. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent 148
17. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym 152
18. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu 152
19. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym 153
20. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym - jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta 153
21. Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta 154
22. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej 154
23. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym 154

24. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego 155
25. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących 155
25.1. Zarząd 155
25.2. Rada Nadzorcza 159
26. Dane o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta 164

SPRAWOZDANIA FINANSOWE 166

1. Sprawozdanie Finansowe Emitenta za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. 166
2. Sprawozdanie Zarządu Dark Point Games S.A. z działalności w 2023 r. 167
3. Sprawozdanie z badania przez firmę audytorską Sprawozdania Finansowego 168
4. Raport Kwartalny Emitenta za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r. 169

ZAŁĄCZNIKI 170

1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta 170
2. Ujednolicony aktualny tekst Statutu Emitenta 171
3. Definicje i objaśnienia skrótów 177

CZYNNIKI RYZYKA

Przed podjęciem decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Wprowadzane inwestorzy powinni uważnie przeanalizować omówione poniżej czynniki ryzyka oraz pozostałe informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym. Każdy z wymienionych poniżej czynników ryzyka, jeżeli faktycznie wystąpi, może mieć znaczący negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki działalności lub perspektywy Spółki. Skutkiem ziszczenia się któregokolwiek z poniższych ryzyk może być spadek ceny rynkowej Akcji Wprowadzanych, w wyniku czego inwestorzy mogą być narażeni na utratę całości lub części zainwestowanych środków. Przedstawiona poniżej lista czynników ryzyka nie jest wyczerpująca. Jest możliwe, że istnieją inne okoliczności, które powinny być rozpatrzone przez inwestorów przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.

Poniższa kolejność opisanych czynników ryzyka nie jest związana z oceną prawdopodobieństwa zaistnienia negatywnych dla Spółki zdarzeń bądź oceną ich istotności.

1. Główne czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta oraz z branżą, w której działa Emitent

1.1. Ryzyko związane z krótkim okresem działalności Spółki

Zespół Emitenta doświadczenie w branży gier zdobywa od kilkunastu lat, jednak stosunkowo niedawno rozpoczął produkcję własnych gier. Zespół Emitenta rozpoczął działalność w październiku 2019 r. (pod firmą Dark Point Games sp. z o.o.) i ze względu na krótki okres obecności na rynku oraz fakt, że na datę Dokumentu Informacyjnego Emitent wydał jeden produkt – grę „*Achilles: Legends Untold*" w wersji PC (na platformie Steam, GOG, STOVE oraz Epic Games) a także na konsole Xbox Series S|X i PlayStation 5 oraz pracuje nad kolejnymi tytułami pod kodową nazwą „*Brightness*" oraz „*Projekt S*", Spółka nie zdołała jeszcze wypracować tak znaczącej rozpoznawalności w branży gier komputerowych, jaką posiada wiele innych podmiotów działających na rynku oraz posiadających w swoim portfolio produktowym kilka gier. Mimo wieloletniego doświadczenia założycieli i pracowników, ze względu na krótki okres działalności Emitenta w aktualnej formie prawnej, Spółka potrzebuje czasu, aby wypracować rozpoznawalność w branży gier komputerowych.

Emitent zaznacza jednak, że pomimo relatywnie krótkiego okresu działalności sam zespół składa się z blisko 20 doświadczonych ekspertów, którzy mają na swoim koncie dziesiątki zrealizowanych projektów pracując w branży gier wideo przez kilkanaście ostatnich lat.

1.2. Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier na rynek

Wprowadzenie nowych gier na rynek wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, certyfikację, promocję i dystrybucję. Olbrzymia liczba wydawanych codziennie gier powoduje, że pomimo wysokiej jakości produktów Emitenta w przyszłości, istnieje ryzyko, iż nie uda się osiągnąć wystarczająco dobrej lub długiej widoczności na platformach PC (Steam, GOG, STOVE oraz Epic Games) lub na platformach konsolowych (Xbox, PlayStation, Nintendo Switch), co w konsekwencji przełoży się na sprzedaż mniejszą od pierwotnie zakładanej. Zdarzenie to może uniemożliwić Spółce pokrycie kosztów związanych z produkcją gier oraz spowodować, że Emitent będzie zmuszony do zmiany swojej strategii rozwoju, a w skrajnym przypadku całkowicie zamknie dany projekt i skupi się na mniejszych produkcjach, które pozwolą utrzymać zdolności operacyjne Emitenta.

1.3. Ryzyko związane z możliwymi opóźnieniami w produkcji gier

Specyfiką tworzenia gier jest iteracyjny proces produkcji, w ramach którego plany produkcyjne obejmujące okres do wydania gry są aktualizowane po zakończeniu każdego z kilkumiesięcznych etapów. Korekty planów mają na celu maksymalizację jakości produktu oraz jak najlepsze dopasowanie do oczekiwań wybranych grup docelowych, które biorą udział w beta testach równolegle z produkcją. Warto również podkreślić, że opóźnienia w produkcji gier na rynku GameDev są powszechnym zjawiskiem zarówno w przypadku małych studio, jak i największych producentów. Na przesunięcie premiery gier mają bowiem wpływ czynniki zarówno wewnętrzne (konieczność dopracowania gry, dodanie nowej zawartości, naprawa błędów, etc.), jak i zewnętrzne np. pojawienie się konkurencyjnej produkcji z okresie planowanej premiery gry. W związku z powyższym istnieje ryzyko, że zmiany, które Emitent uzna za niezbędne do osiągnięcia celów, będą przekraczać budżet poza zaplanowane rezerwy oraz przekraczać czas założonej produkcji. Ewentualne niedotrzymanie założonego harmonogramu przez Emitenta na danym etapie produkcji może skutkować opóźnieniem w ukończeniu całej gry,

a w konsekwencji jej premiery, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży produktu i uniemożliwić osiągnięcie przez Spółkę oczekiwanych wyników finansowych. Spółka planuje wydanie gry wideo pod kodową nazwą „*Projekt S*" w wersji wczesnego dostępu pod koniec 2024 r. oraz premierę tytułu „*Brightness*" w wersji wczesnego dostępu w drugim półroczu 2025 r.

W dotychczasowej działalności Spółki wystąpiło opóźnienie, które poskutkowało przesunięciem premiery pełnej wersji „*Achilles: Legends Untold".* Pierwotne plany Emitenta zakładały wydanie gry z początkiem 2023 r., jednakże w związku z rozwojem kontentu gry oraz wprowadzanymi aktualizacjami oraz wydawanymi równolegle tytułami konkurencyjnymi dla produktu Emitenta, Spółka podjęła decyzję o przesunięciu premiery pełnej wersji gry na PC oraz na konsole na IV kwartał 2023 r. Decyzja o przesunięciu premiery pełnej gry Emitenta była podejmowana przez Zarząd z uwzględnieniem zasobów kapitałowych potrzebnych do pokrycia kosztów funkcjonowania Spółki do czasu uzyskania przychodów ze sprzedaży gry. Uznano bowiem, że przesunięcie premiery pełnej wersji gry odbędzie się bez strat na popularności gry oraz na przyszłych przychodach z tytułu sprzedaży produkcji, w związku z dobrze przyjętą wersją wydaną w *early access* oraz jasnym komunikatem o potrzebie maksymalizacji jakości końcowego produktu.

W związku z tym, że kadra zarządzająca odpowiedzialna za proces produkcji ma bardzo duże doświadczenie przy planowaniu produkcji oraz wydawaniu gier, w ocenie Emitenta przytoczone ryzyko nie jest wysokie. Wiedza i zdobyte umiejętności znacząco obniżają ryzyko wystąpienia drastycznych opóźnień, niemniej jednak nie należy wykluczać, że analogiczne przesunięcia dat premier mogą mieć miejsce w odniesieniu do przyszłych produktów Spółki.

1.4. Ryzyko niepromowania gier Emitenta przez dystrybutorów

Na sprzedaż produktów Spółki duży wpływ mają relacje wydawcy z kluczowymi dystrybutorami tj. platformami sprzedażowymi typu Steam lub Microsoft, Sony, Nintendo Switch. Większe zasięgi oraz możliwości dużych wydawców sprawiają, że promowane przez nich gry mogą uzyskać lepsze pozycjonowanie i być bardziej widoczne w kanałach cyfrowych sprzedaży, w tym w szczególności na platformie Steam, Xbox Store, PlayStation Store. Jednocześnie Spółka ma jedynie niewielki wpływ na przyznawanie przez dystrybutorów wyróżnień, poprzez wypełnianie rekomendacji odnośnie do pożądanych cech produktów oraz poprzez bezpośrednie relacje z przedstawicielami dystrybutorów, którzy posiadają ograniczoną możliwość wpływania na procesy decyzyjne w tej kwestii. Brak popytu ze strony konsumentów na daną grę może wpłynąć na brak działań ze strony dystrybutorów w celu promowania gier Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na realizację oczekiwań co do poziomu sprzedaży, a w konsekwencji na osiągane wyniki finansowe.

W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka oraz zapewnienia jak najlepszej widoczności gry „*Achilles: Legends Untold*" oraz przyszłych tytułów „*Projekt S*" oraz „*Brightness*" w kanałach społecznościowych, streamingowych oraz portalach branżowych, Spółka współpracuje z agencjami marketingowymi i komunikacyjnymi – Evolve PR Inc. oraz Galaktus sp. z o.o. – którzy odpowiadają za zbudowanie i realizację planu komunikacji, marketingu oraz strategię budowania społeczności wokół studia oraz jego produkcji. Emitent liczy, że doświadczenie Evolve PR Inc. oraz Galaktus sp. z o.o. w obszarze marketingu i komunikacji oraz wysoka jakość produkowanych gier ograniczą w przyszłości ryzyko ewentualnego niepromowania przez dystrybutorów (np. Steam, Microsoft, Sony, Nintendo Switch). Ponadto, na datę Dokumentu Informacyjnego Spółka prowadzi rozmowy dot. potencjalnej współpracy z wydawcami przy drugim projekcie – „*Brightness*". W ocenie Zarządu zawarcie umowy z zewnętrznym wydawcą powinno wzmocnić zasięgi produkowanych gier.

1.5. Ryzyko związane z utratą kadry zarządzającej oraz kluczowych współpracowników

Sukces Emitenta jest w bardzo dużym stopniu zależny od wiedzy, doświadczenia i stopnia zmotywowania posiadanego zespołu. Spółka pozyskała do współpracy grupę twórców gier z wieloletnim doświadczeniem i sporymi osiągnięciami. Ich umiejętności i wiedza pokrywają kluczowe obszary niezbędne do realizacji planów Emitenta: wiedza technologiczna, umiejętności w projektowaniu mechanik gry oraz AI, opracowanie warstwy fabularnej oraz dźwiękowej, reżyserowanie scen i animacji postaci, tworzenie modeli trójwymiarowych otoczenia i obiektów, projektowanie postaci, zarządzanie produkcją oraz Quality Assurance. Emitent nie wyklucza możliwości dobrowolnego odejścia obecnych współpracowników bądź w uzasadnionych przypadkach zakończenia współpracy z inicjatywy Spółki.

Ze względu na specyfikę branży gier, którą charakteryzuje niedobór wysokiej jakości specjalistów, znalezienie innych współpracowników może być czasochłonne. Utrata któregokolwiek z kluczowych pracowników może wiązać się z opóźnieniami w produkcji, pogorszeniem się jakości gry lub zwiększeniem kosztów produkcyjnych oraz w konsekwencji może mieć wpływ na przesunięcie planowanej premiery gry.

Należy pokreślić, że osoby wchodzące w skład kadry zarządzającej zespołem Emitenta (tj. Paweł Waszak, Daniel Mira, Marcin Kamiński oraz Wiesław Małek) są jednocześnie Założycielami Spółki oraz kluczowymi akcjonariuszami, posiadającymi każdy po 9,95% udziału w kapitale zakładowym i głosach na WZA Emitenta.

Dzięki zaangażowaniu kapitałowemu kluczowej kadry menedżerskiej wyższy jest stopień motywacji oraz związania ze Spółką. W ocenie Emitenta wysoki stopień wykwalifikowania kadry zarządzającej, a także tożsamość osób pełniących funkcje w zarządzie Spółki w sposób istotny ograniczają ryzyko nagłej utraty pracowników, którzy mają największą wiedzę i doświadczenie w zakresie zarządzania i działalności operacyjnej.

1.6. Ryzyko związane z konkurencją w branży gier

Konkurencja na rynku gier komputerowych ma charakter globalny. Deweloperzy gier zwykle unikają bezpośredniego konkurowania, gdyż zazwyczaj produkują gry dla odrębnych grup odbiorców, dla różnych wydawców czy też na zróżnicowane platformy sprzętowe, jednakże Emitent rozpoznaje ryzyko szybkiej punktowej koncentracji polegającej na hipotetycznym przejęciu jednego lub kilku studiów deweloperskich przez znaczącego producenta i szybkim uruchomieniu produkcji gry podobnej do planowanej przez Emitenta w celu wydania jej wcześniej, przy znacznie większym budżecie. Potencjalnie mogłoby to ograniczyć popyt na produkt Emitenta. Emitent prowadzi działalność w otoczeniu silnie konkurencyjnym i podlega presji ze strony:

- dostawców, którymi są utalentowani twórcy gier: programiści, graficy, designerzy itd., otrzymujący regularnie ciekawe oferty pracy od konkurencyjnych studiów w kraju i za granicą,
- odbiorców, rozumianych jako klienci końcowi, którzy poza okresem premierowym mają tendencję do kupowania gier głównie podczas wyprzedaży,
- nowych podmiotów, jako że cały czas pojawiają się nowi producenci gier, wspierani zarówno przez fundusze VC, jak i korzystający z rozmaitych dotacji,
- substytutów, którymi w pierwszym kręgu są inne gry, gry na inne platformy, a w kolejnych kręgach produkty z innych gałęzi rozrywki.

Na rynku co do zasady dostępne są konkurencyjne gry komputerowe podobne do produktów wydawanych i produkowanych przez Emitenta. Duża część podmiotów konkurencyjnych działa na rynku dłużej oraz dysponuje większym potencjałem w zakresie produkcji i promocji gier niż Emitent. Jednocześnie działa bardzo dużo podmiotów zajmujących się tworzeniem gier, które trafiają do tych samych kanałów dystrybucji, z których korzysta również Emitent. Konkurencyjny rynek wymaga pracy nad ciągłym podwyższaniem jakości produktów, działaniami marketingowymi i PR, a także nad szukaniem nowych nisz rynkowych i tematów gier, które mogłyby zaciekawić szeroką grupę odbiorców. Na rynku ciągle pojawiają się nowe produkty, przez co istnieje ryzyko spadku zainteresowania określonymi produktami Spółki na rzecz produktów konkurencji.

1.7. Ryzyko związane z koniunkturą na rynku gier

Globalny rynek gier charakteryzuje się wysoką dynamiką wzrostu. Jest on pochodną zarówno rozwoju technologicznego, czynników makroekonomicznych, jak również globalnej popularyzacji gier jako formy spędzania wolnego czasu. Z drugiej jednak strony jest on obarczony wysokim ryzykiem zmienności i nieprzewidywalności i nie można wykluczyć, że jego koniunktura znacznie spowolni, a sama branża będzie się rozwijać słabiej niż obecnie bądź nawet ulegnie załamaniu. Czynnikiem ograniczającym ryzyko jest dywersyfikacja geograficzna dystrybucji produktów Emitenta. Dzięki temu wystąpienie niekorzystnych zjawisk o zasięgu lokalnym lub regionalnym może mieć nieznaczący wpływ na wyniki Spółki. Elementem ograniczającym ryzyko jest też pozycjonowanie na rynku. Produkty oferowane przez Spółkę będzie można zaliczyć do grupy relatywnie niskich wydatków w postrzeganiu odbiorców, w porównaniu z bardziej złożonymi, droższymi formami rozrywki. Dzięki temu pogorszenie koniunktury może mieć mniejszy wpływ na sprzedaż gier w segmencie średnio cenowym niż przeciętnie na cały rynek rozrywki. Należy wziąć pod uwagę, iż Emitent nie ma wpływu na wskazane powyżej czynniki kształtujące koniunkturę w branży, których zmiana może negatywnie

wpłynąć na poziom generowanych przez niego przychodów ze sprzedaży i w rezultacie na osiągane przez niego wyniki finansowe.

2. Czynniki ryzyka o charakterze finansowym

2.1. Ryzyko związane z potrzebą pozyskania dodatkowych środków finansowych na produkcję i wydanie gier „*Brightness*" i „*Projekt S*"

Na datę Dokumentu Informacyjnego Zarząd Spółki nie identyfikuje dodatkowego zapotrzebowania kapitałowego w celu rozwoju gry „*Achilles: Legends Untold*" oraz pracy nad kolejnymi projektami Emitenta – „*Brightness*" oraz „*Projektem S*". Niemniej jednak bazując na zdobytym doświadczeniu przy wydaniu pełnej wersji gry „*Achilles: Legends Untold*", rosnące koszty produkcji mogą wygenerować zapotrzebowanie Spółki na pozyskanie dodatkowego kapitału do dalszego finansowania przedsięwzięć. W związku z powyższym Emitent stale analizuje różne możliwości pozyskania dodatkowego kapitału. Należy mieć na uwadze, że możliwość pozyskania dodatkowego kapitału na korzystnych warunkach może być ograniczona między innymi ze względu na: (i) przyszłą kondycję finansową Spółki oraz jej wyniki operacyjne; (ii) sentyment rynku do inwestowania w branżę GameDev; (iii) warunki rynkowe, gospodarcze, polityczne i inne, w kraju i na świecie determinujące pozyskiwanie kapitału przez podmioty gospodarcze.

W przypadku wystąpienia przedmiotowego zapotrzebowania na finansowanie, Zarząd Emitenta bierze pod uwagę wykorzystanie zasobów pieniężnych od wydawców, z którymi Spółka prowadzi rozmowy dot. współpracy przy bieżących projektach, pożyczki od akcjonariuszy lub dodatkowe emisje akcji Spółki kierowane w pierwszej kolejności do obecnych akcjonariuszy.

2.2. Ryzyko związane z niskim poziomem przychodów ze sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*"

Według szacunków Emitenta łączne przychody ze sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*" od daty premiery pełnej wersji gry do końca II kwartału 2024 r. wyniosły 6 mln zł, co stanowi ponad 140 tysięcy sprzedanych egzemplarzy brutto pierwszej produkcji Emitenta. Warto zaznaczyć, że osiągnięta wartość przychodów pochodziła w 40% ze sprzedaży gry w wersji PC, zaś 60% - ze sprzedaży gry w wersjach konsolowych. W ocenie Zarządu Emitenta obecny poziom sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*" zapewni finansowanie kolejnych projektów Spółki.

W związku z tym, że dotychczas gra „*Achilles: Legends Untold*" zadebiutowała na platformach Steam, Epic Games, PlayStation, Xbox Series S|X, GOG, Stove i Muve, na datę Dokumentu Informacyjnego 100% generowanych przez Spółkę przychodów ze sprzedaży stanowią przychody z tych platform. Z uwagi na dywersyfikację przychodów, ewentualna utrata możliwości sprzedaży gry za pośrednictwem jednej z platform nie będzie powodować znacznego obniżenia przyszłych przychodów ze sprzedaży, które będą do zrekompensowania z innych źródeł. Kolejna dywersyfikacja struktury przychodów ze sprzedaży nastąpi wraz z premierą Gry „*Achilles: Legends Untold*" na konsolach starszej generacji PlayStation 4, Xbox One, Nintendo Switch oraz wydanie gry „*Projekt S*" w wersji wczesnego dostępu na Steam w IV kwartale 2024 r. W dniu 14 sierpnia, do sklepu Microsoft Store trafiła pierwsza wersja gry „*Achilles: Legends Untold*" dostosowana do konsoli Xbox One. Niemniej jednak gra, która jest dostępna w sprzedaży, nie jest jeszcze jej ostateczną wersją. Z uwagi na planowaną rozbudowę zawartości, w tym ewentualną optymalizację stabilności wersji na konsole starszej generacji oraz inne poprawki, finalna wersja gry zostanie udostępniona wraz z dużą aktualizacją zawartości gry oraz z wersją na konsolę PlayStation 4 w ramach oficjalnej premiery, która zgodnie z oczekiwaniami Zarządu Spółki zostanie ogłoszona w najbliższych tygodniach.

2.3. Ryzyko dalszego finansowania działalności

Produkcja kolejnych gier jest wieloetapowym i czasochłonnym procesem, która przynosi przychody po przygotowaniu produktu. Oznacza to, że Spółka musi posiadać środki na realizację projektu, a dopiero po jego ukończeniu, na etapie sprzedaży może liczyć na zwrot poniesionych kosztów. Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. Emitent posiadał aktywa obrotowe w łącznej kwocie 2.593.046,62 zł, z czego największą część stanowiły inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach) o wartości 1.939.793,20 zł oraz należności krótkoterminowe o wartości 619.555,39 zł. Na datę Dokumentu Informacyjnego Zarząd Spółki nie identyfikuje dodatkowego zapotrzebowania kapitałowego w celu sfinansowania kolejnych projektów Spółki.

Niemniej jednak Spółka zabezpiecza się przed wystąpieniem pewnych nieznanych na dzień Dokumentu Informacyjnego nieprzewidzianych okoliczności, mogących zmienić sytuację finansową Emitenta, w związku z czym analizuje różne możliwości pozyskania dodatkowego kapitału w przyszłości. Ponadto, w dniu 14 marca 2024 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie emisji Akcji Serii H (Rep. A nr 956/2024), z których to pozyskane środki w kwocie 1.870.000,00 zł mają stanowić zabezpieczenie Spółki w przypadku częściowej utraty płynności finansowej. Akcje Serii H zostały zarejestrowane w KRS w dniu 17 czerwca 2024 r.

W ocenie Zarządu Emitenta obecny poziom sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*" oraz planowane wydanie na konsolach starszej generacji PlayStation 4, Xbox One, Nintendo Switch, jak również wydanie gry „*Projekt S*" w wersji wczesnego dostępu w IV kwartale 2024 r. oraz „*Brightness*" w drugim półroczu 2025 r. zapewni samofinansowanie kolejnych projektów Spółki. Nie należy jednak wykluczać sytuacji, że dalsze przychody ze sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*" na PC oraz wersje konsolowe, a także kolejnych produkcji Spółki (tj. „*Projektu S"* i „*Brightness"*) okażą się w przyszłości istotnie niższe niż oczekiwano, co może wpłynąć na konieczność poszukiwania dodatkowego finansowania prac nad prowadzonymi projektami. Trudności w pozyskaniu finansowania mogą mieć wpływ na wprowadzanie kolejnych produktów do sprzedaży, a także na wyniki finansowe Emitenta.

2.4. Ryzyko utraty płynności

Zgodnie z Raportem Kwartalnym za II kwartał 2024 r. w pierwszym półroczu 2024 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 2.032.901,10 zł i w całości pochodziły ze sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*". Zgodnie z szacunkami Emitenta na dzień 30 czerwca 2024 r. sprzedanych zostało łącznie ponad 140 tysięcy kopii brutto gry. Należy również podkreślić, iż według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. Emitent posiadał środki pieniężne w wysokości 1.939.793,20 zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 619.555,39 zł, które według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta, powinny pokryć zapotrzebowanie kapitałowe na dalszy rozwój gry „*Achilles: Legends Untold*" oraz pracę nad kolejnymi projektami – „*Brightness*" oraz „*Projekt S*".

Pomimo relatywnie wysokiego udziału należności w strukturze aktywów obrotowych Emitenta, Zarząd Spółki nie postrzega ryzyka braku ich spłaty jako prawdopodobnego. Z uwagi na charakter działalności Emitenta, jak i strategię dystrybucji pierwszego produktu Spółki, która skoncentrowana jest na sprzedaży cyfrowych kopii gry na renomowanych platformach PC (Steam, GOG, STOVE, Epic Games) oraz platformach konsolowych (Xbox, PlayStation, Nintendo Switch), przepływy gotówkowe pochodzące ze sprzedaży produktów nie są natychmiastowe. Spółka otrzymuje gotówkę w pewnych interwałach czasowych, różnie – w zależności od umowy podpisanej z daną platformą. W związku z tym, przedmiotowe płatności mogą dotyczyć całego przychodu w danym miesiącu jak i w całym kwartale. Zgodnie z powyższym oraz mając na uwadze strategię dystrybucji produktu Emitenta, w ocenie Zarządu Spółki relatywnie wysoki poziom należności wydaje się nie zagrażać płynności finansowej Emitenta, a jedynie potwierdzać wysoki poziom sprzedaży produktu.

Niemniej jednak bazując na zdobytym doświadczeniu przy wydaniu pełnej wersji gry „*Achilles: Legends Untold*", ponadprzeciętnie rosnące koszty produkcji, jak również przedłużająca się zapłata należności przez kontrahentów Spółki mogą spowodować utratę płynności finansowej Emitenta. Wówczas, Zarząd Emitenta zmuszony będzie podjąć stosowne kroki, skutkujące pozyskaniem dodatkowego kapitału do dalszego finansowania przedsięwzięć. W dniu 14 marca 2024 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie emisji Akcji Serii H (Rep. A nr 956/2024), z których to pozyskane środki w kwocie 1.870.000,00 zł mają stanowić zabezpieczenie Spółki w przypadku częściowej utraty płynności finansowej. Akcje Serii H zostały zarejestrowane w KRS w dniu 17 czerwca 2024 r.

2.5. Ryzyko zmienności kursów walutowych

Działalność Spółki ma charakter eksportowy. Na datę Dokumentu Informacyjnego Emitent w dominującym stopniu ponosi koszty działalności w walucie PLN, natomiast zdecydowana większość przychodów ze sprzedaży realizowana jest w walutach USD oraz EUR. Ryzyko to dotyczy szczególnie kursu wymiany PLN w stosunku do USD, EUR. Inwestorzy powinni brać pod uwagę fakt, iż Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem walutowym. Walutą bazową oraz sprawozdawczą pozostanie polski złoty.

Emitent zamierza redukować ryzyko kursowe poprzez stosowanie hedgingu naturalnego dostosowanego do planu przepływów finansowych. W razie potrzeby rozważy także stosowanie kontraktów terminowych do

zabezpieczenia wartości odroczonych płatności znaczących kwot. Cały czas jednak będzie wystawiony na ryzyko długotrwałej erozji kursu wymiany ww. głównych walut do złotego.

3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i inwestycją w Akcje Wprowadzane

Poniżej przedstawione zostały czynniki ryzyka związane z inwestycją w Akcje Wprowadzane. Część z ryzyk może znaleźć zastosowanie do Spółki lub Akcji Wprowadzanych w sytuacji uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej lub po wprowadzeniu Akcji do obrotu w ASO. W konsekwencji wskazane czynniki ryzyka nie będą miały znaczenia w razie nieuzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej lub odmowy wprowadzenia przez Organizatora ASO Akcji Wprowadzanych do obrotu w ASO.

3.1. Ryzyko odmowy wprowadzenia lub wstrzymania wprowadzenia przez Organizatora ASO akcji nowej emisji

Zgodnie z § 15d Regulaminu ASO emitent, którego akcje zostały wprowadzone do ASO, zobowiązany jest złożyć wniosek o wprowadzenie do tego obrotu akcji tego samego rodzaju nowej emisji nie później niż w terminie 12 miesięcy od dnia podwyższenia kapitału w wyniku emisji tych akcji albo od dnia ustania ograniczenia zbywalności tych akcji (jeżeli takie ograniczenie było ustanowione), chyba że z treści właściwej uchwały walnego zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego lub w sprawie upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego wynika wprost, że akcje te nie zostaną w tym terminie objęte wnioskiem o ich wprowadzenie do ASO.

Zgodnie z § 5 ust. 2 Regulaminu ASO Organizator ASO podejmuje uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu w ASO instrumentów finansowych objętych wnioskiem o wprowadzenie, jeżeli: (i) nie zostały spełnione warunki wprowadzenia określone w Regulaminie ASO, ; lub (ii) Organizator ASO uzna, że wprowadzenie danych instrumentów finansowych do obrotu zagrażałoby bezpieczeństwu obrotu lub interesowi jego uczestników (przy czym dokonując oceny wniosku w tym zakresie Organizator ASO, uwzględniając rodzaj instrumentów finansowych objętych wnioskiem, bierze pod uwagę czynniki szczegółowo wymienione w Regulaminie ASO); lub (iii) Organizator ASO uzna, że dokument informacyjny sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych do ASO w sposób istotny odbiega od wymogów formalnych określonych w Załączniku nr 1 do Regulaminu ASO; lub (iv) Organizator ASO uzna, że złożony wniosek bądź załączone do niego dokumenty lub żądane przez Organizatora ASO dodatkowe informacje, oświadczenia lub dokumenty w sposób istotny odbiegają od wymogów określonych w pisemnym żądaniu Organizatora ASO, przekazanym emitentowi lub jego autoryzowanemu doradcy lub nie zostały uzupełnione w terminie określonym w tym żądaniu.

Zgodnie z § 5 ust. 7 Regulaminu ASO w przypadku odmowy wprowadzenia ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w ASO tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o odmowie ich wprowadzenia do obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o odmowie.

Ponadto, na podstawie art. 78 ust. 2 Ustawy o Obrocie, w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w ASO lub jest zagrożony interes inwestorów, Organizator ASO, na żądanie KNF, wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Nie można wykluczyć, że w przyszłości nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, a akcje wyemitowane w jego wyniku będą spełniały kryteria, o których mowa w § 15d Regulaminu ASO. W takim wypadku istnieje ryzyko odmowy lub wstrzymania wprowadzenia przez Organizatora ASO akcji nowych emisji do ASO.

3.2. Ryzyko związane z wypłatą dywidendy

Zgodnie z KSH, dywidenda jest wypłacana wyłącznie w przypadku, gdy zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie stosowną uchwałę o przeznaczeniu zysku do podziału pomiędzy akcjonariuszy w formie dywidendy, bezwzględną większością głosów. Zarząd nie jest obowiązany do proponowania zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwały w sprawie wypłaty dywidendy za dany rok obrotowy i nawet jeżeli Zarząd

zarekomenduje przeznaczenie zysku za dany rok obrotowy na wypłatę dywidendy, to nie może zagwarantować, że zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy. Chociaż Zarząd nie wyklucza wnioskowania do Walnego Zgromadzenia o wypłatę dywidendy, jeśli realizowane wyniki dadzą taką możliwość, przy zachowaniu wystarczających środków na działalność inwestycyjną oraz przy odpowiednim zabezpieczeniu płynności Spółki, to jak wskazano powyżej, nie ma pewności, że zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że 6 akcjonariuszy, z których każdy na dzień Dokumentu Informacyjnego posiada co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, a łącznie posiadają oni 86,40% akcji Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. Oznacza to, że podmioty te mogą mieć decydujący wpływ na głosowanie w przedmiocie wypłaty dywidendy na Walnym Zgromadzeniu, w tym na jej wysokość, a jednocześnie interesy tych podmiotów mogą być odmienne od interesów innych akcjonariuszy Spółki w zakresie wypłaty dywidendy.

Na zdolność Spółki do wypłaty dywidendy mogą mieć wpływ także inne czynniki, a w szczególności perspektywy Spółki, przyszłe zyski, pozycja finansowa i szereg innych.

3.3. Ryzyko związane z wątpliwościami co do interpretacji oraz możliwymi zmianami przepisów polskiego prawa podatkowego dotyczących opodatkowania inwestorów

Ryzyko związane z prawem podatkowym w Polsce jest większe niż w innych systemach prawnych na rynkach rozwiniętych. Dotyczy to także zagadnień związanych z zasadami opodatkowania podatkiem dochodowym dochodów uzyskiwanych przez inwestorów w związku z nabywaniem, posiadaniem oraz zbywaniem przez nich papierów wartościowych. Ponadto, nie można zagwarantować, że nie zostaną wprowadzone w przepisach podatkowych zmiany w wyżej wymienionym zakresie, wprowadzające regulacje niekorzystne dla inwestorów. Co więcej, nie można wykluczyć ryzyka dokonania przez organy podatkowe odmiennej od dotychczasowej, niekorzystnej dla inwestorów interpretacji przepisów podatkowych. Materializacja powyższych ryzyk może mieć niekorzystny wpływ na efektywną wysokość obciążeń podatkowych i faktyczny zysk inwestora z inwestycji w Akcje Wprowadzane.

3.4. Ryzyko związane z potrzebą pozyskania dodatkowego kapitału przez Spółkę, którego pozyskanie na korzystnych warunkach może być utrudnione lub niemożliwe

W dotychczasowej historii Spółki nie wystąpiły istotne problemy z pozyskaniem kapitału pozwalającego na kontynuowanie działalności i na rozwój Spółki, jednak Spółka nie może zagwarantować, że będzie dysponowała środkami odpowiednimi do realizacji zamierzonej strategii i działań związanych z prowadzoną działalnością i że nie będzie musiała pozyskać dodatkowego kapitału w przyszłości, ani że uda się jej pozyskać dodatkowy kapitał na korzystnych warunkach i w wymaganym terminie.

Możliwość pozyskania dodatkowego kapitału przez Spółkę może być ograniczona między innymi ze względu na: (i) przyszłą kondycję finansową Spółki oraz jej wyniki operacyjne; (ii) warunki rynkowe, gospodarcze, polityczne i inne, w kraju i na świecie determinujące pozyskiwanie kapitału przez podmioty gospodarcze.

Ponadto, przeprowadzenie przez Spółkę emisji nowych akcji w przyszłości (także w ramach emisji z wyłączeniem prawa poboru, co jest możliwe za zgodą Walnego Zgromadzenia po podjęciu uchwały większością 80% oddanych głosów), ofert zamiennych dłużnych lub udziałowych papierów wartościowych lub sprzedaż w przyszłości znaczącej liczby akcji Spółki lub papierów wartościowych reprezentujących prawa do akcji Spółki przez głównego akcjonariusza lub oczekiwanie, iż taka emisja lub sprzedaż będzie mogła zostać dokonana, może mieć niekorzystny wpływ na cenę rynkową akcji Spółki, w tym Akcji Wprowadzanych, a także zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze publicznej lub prywatnej oferty akcji lub innych papierów wartościowych.

Dodatkowo, obejmowanie nowo emitowanych akcji Spółki w ramach przyszłych ofert oraz w wykonaniu prawa do objęcia akcji wynikającego z warrantów subskrypcyjnych lub dłużnych zamiennych papierów wartościowych, które Spółka może wyemitować w przyszłości, może skutkować rozwodnieniem posiadanych przez obecnych akcjonariuszy Spółki praw majątkowych i praw głosu, jeżeli zostaną przeprowadzone z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki lub jeżeli akcjonariusze Spółki podejmą decyzję o niewykonaniu prawa poboru albo innego prawa do objęcia akcji nowej emisji Spółki, jak również mogą skutkować obniżeniem ceny akcji Spółki. Możliwe jest także wystąpienie obydwu tych skutków jednocześnie.

3.5. Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu Akcjami Wprowadzanymi w ASO

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem innych jego przepisów Regulaminu ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi: (i) na wniosek emitenta, (ii) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników oraz (iii) jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w ASO. Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator ASO może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora ASO zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa powyżej. Jednocześnie zgodnie z § 11 ust. 2 Regulaminu ASO w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator ASO zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu. Zgodnie z § 11 ust. 3 Regulaminu ASO Organizator ASO zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Ponadto w przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą w terminie i okolicznościach określonych w Regulaminie ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w ASO.

Dodatkowo, zgodnie z art. 78 ust. 3 w związku z art. 16 ust. 3 Ustawy o Obrocie w przypadku, gdy obrót akcjami jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w ASO, lub naruszenia interesów inwestorów KNF może żądać od Organizatora ASO zawieszenia obrotu tymi akcjami. W żądaniu KNF może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki żądania zawieszenia obrotu akcjami. KNF uchyla decyzję zawierającą żądanie zawieszenia obrotu akcjami, o którym mowa powyżej, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania ASO lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w ASO, lub naruszenia interesów inwestorów.

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

Jednocześnie zgodnie z art. 78 ust. 4d) Ustawy o Obrocie w przypadku zawieszenia lub wykluczenia z obrotu w ASO, KNF występuje do Organizatora ASO z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, w przypadku gdy takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu związane jest z podejrzeniem wykorzystania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art. 7 i art.17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z art. 78 ust. 4e) Ustawy o Obrocie w przypadku otrzymania od właściwego organu nadzoru innego państwa członkowskiego sprawującego w tym państwie nadzór nad ASO informacji o wystąpieniu przez ten organ z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu określonego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego KNF występuje do Organizatora ASO z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, jeżeli takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej,

bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art.7 i art.17 rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

3.6. Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu w ASO Akcji Wprowadzanych

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO Organizator ASO może wykluczyć akcje z obrotu:

i. na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
ii. na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
iii. jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
iv. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w ASO,
v. wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
vi. wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator ASO wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w ASO:

i. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
   a) w przypadku udzielenia przez KNF zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
   b) po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,
ii. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
iii. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator ASO może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi (§ 12 ust. 3 Regulaminu ASO). Organizator ASO wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku (§ 12 ust. 4 Regulaminu ASO).

Ponadto, na podstawie art. 78 ust. 4 Ustawy o Obrocie na żądanie KNF, Organizator ASO wyklucza z obrotu wskazane przez KNF instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub bezpieczeństwu obrotu w nim dokonywanego lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

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

Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w ASO tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty

doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta.

3.7. Ryzyko związane z karami nakładanymi przez Organizatora ASO

Na podstawie § 17c Regulaminu ASO w przypadku nieprzestrzegania przez emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w ASO lub w przypadku niewykonywania, lub nienależytego wykonania obowiązków określonych w Rozdziale V Regulaminu ASO („Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie"), Organizator ASO może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia: (i) upomnieć emitenta; albo (ii) nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50 tys. PLN. Organizator ASO, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu. W przypadku gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w ASO, bądź nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki określone w Rozdziale V Regulaminu ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego zgodnie z akapitem powyżej, Organizator ASO może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną zgodnie z pkt (ii) powyżej nie może przekraczać 50 tys. PLN.

3.8. Ryzyko związane z karami administracyjnymi nakładanymi przez KNF

Spółki notowane na NewConnect mają status spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o Obrocie, w związku z czym KNF ma możliwość nakładania na nie kar administracyjnych. Sankcje te wynikają z art. 96, 96a, 96b oraz 97 ust. 1, art. 97 ust. 1a i art. 97 ust. 1b Ustawy o Ofercie a także art. 176 oraz art. 176a – 176n Ustawy o Obrocie, które przewidują możliwość podjęcia przez KNF decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu, albo nałożenia przez KNF kar pieniężnych, albo zastosowania obu sankcji łącznie – za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie i Ustawy o Obrocie. Przykładowo zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o Ofercie emitent w terminie 14 dni od dnia wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu ma obowiązek zawiadomienia o tym fakcie KNF. W razie niedopełnienia tego obowiązku, zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 100 tys. PLN.

3.9. Ryzyko związane z obrotem Akcjami Wprowadzanymi w ASO

Akcje Wprowadzane nie były przedmiotem notowań ani na rynku regulowanym, ani w ASO. Po ich wprowadzeniu do ASO nie da się przewidzieć, czy będą one przedmiotem aktywnego obrotu. Płynność Akcji Wprowadzanych oraz ich kurs stanowi wypadkową zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Należy przy tym podkreślić, że płynność instrumentów finansowych wprowadzonych do ASO jest niższa niż tych będących przedmiotem obrotu na rynku regulowanym. Nie można także przewidzieć w jaki sposób będzie się kształtować cena Akcji Wprowadzanych, a szereg czynników wpływających na cenę Akcji Wprowadzanych jest niezależnych od Spółki. Płynność obrotu mogą ograniczać zawarte umowy dotyczące ograniczenia zbywalności akcji Spółki (lock-up), które zostały szczegółowo opisane w rozdziale 1.3.2. Dodatkowo na płynność obrotu może również wpływać fakt, iż istotna część Akcji Wprowadzanych została objęta umowami typu lock-up. W związku z powyższym mogą występować trudności w zakupie bądź sprzedaży dużej liczby Akcji Wprowadzanych, co może przyczynić się odpowiednio do znaczącego wzrostu lub znaczącego spadku ich ceny, a w skrajnych przypadkach braku możliwości ich zakupu bądź sprzedaży, przy czym przewidzenie sytuacji związanej z wahaniami cen instrumentów finansowych zarówno w krótkim, średnim, jak i długim okresie jest trudne. Należy mieć na uwadze, że inwestowanie w instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu w ASO jest obarczone większym ryzykiem niż inwestowanie w instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, papiery skarbowe czy jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, gdyż jak wskazano wyżej, są to instrumenty mniej płynne, emitenci są z reguły firmami mniejszymi lub na wcześniejszym etapie rozwoju, co z kolei oznacza większą podatność na zmiany otoczenia rynkowego.

3.10. Ryzyko związane z naruszeniem Rozporządzenia MAR

Emitent jako spółka publiczna narażony jest na ryzyko związane z niewypełnianiem lub nienależytym wypełnianiem obowiązków informacyjnych określonych w Rozporządzeniu MAR. Uczestnicy rynku kapitałowego zobowiązani są do stosowania przepisów Rozporządzenia MAR od dnia 3 lipca 2016 r. Stosownie do art. 17 Rozporządzenia MAR, emitent zobowiązany jest do niezwłocznego podania do wiadomości publicznej informacji poufnych, czyli informacji spełniających kryteria określone w art. 7 Rozporządzenia MAR, które go bezpośrednio dotyczą, w sposób umożliwiający szybki dostęp oraz pełną, prawidłową i terminową ocenę informacji przez opinię publiczną oraz, w stosownych przypadkach, w urzędowo ustanowionym systemie, o którym mowa w art. 21 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2004/109/UE. Emitent może na własną odpowiedzialność, opóźnić się z podaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych jedynie, jeśli spełnione są warunki z art. 17 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Jeżeli jednak poufność informacji, których podanie do publicznej wiadomości opóźniono, nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje do wiadomości publicznej. Na podstawie art. 17 ust. 8 Rozporządzenia MAR w przypadku, gdy emitent lub osoba działająca w jego imieniu lub na jego rzecz ujawnia informacje poufne osobie trzeciej w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków, musi równocześnie – w przypadku umyślnego ujawniania informacji – lub niezwłocznie – w przypadku nieumyślnego ujawnienia informacji – dokonać pełnego skutecznego ujawnienia informacji, chyba że osoba otrzymująca informacje jest zobowiązana do zachowania ich poufności, bez względu na to, czy taki obowiązek powstał na mocy przepisów ustawowych, wykonawczych, umowy spółki lub innej umowy.

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

Na podstawie art. 176 ust. 2 Ustawy o Obrocie, w przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć m.in. na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta, karę pieniężną do wysokości 2.072.800,00 PLN. Przepisy art. 96 ust. 6 pkt 2 Ustawy o Ofercie stosuje się odpowiednio. Zgodnie z art. 176 ust. 4 Ustawy o Obrocie, w przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Nie można wykluczyć, że Spółka nie będzie w sposób prawidłowy stosować wymogów Rozporządzenia MAR, co może skutkować m.in. nałożeniem na Spółkę lub członków organów i pracowników sankcji przez organy nadzoru, a w konsekwencji może negatywnie wpłynąć na działalność i sytuację finansową Spółki.

3.11. Ryzyko kwalifikacji akcji Spółki do segmentu NewConnect Alert

W dniu 1 kwietnia 2021 r. weszła w życie Uchwała Nr 201/2021 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2021 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 646/2016 Zarządu Giełdy z dnia 23 czerwca 2016 r. w sprawie wyodrębnienia segmentów rynku NewConnect oraz zasad i procedury kwalifikacji do tych segmentów („Uchwała"). Zgodnie z Uchwałą akcje notowane na rynku NewConnect mogą podlegać kwalifikacji do jednego z następujących segmentów:

i. NewConnect Focus;
ii. NewConnect Base;
iii. NewConnect Alert.

Do segmentu NewConnect Alert kwalifikowane są, z zastrzeżeniem § 6 Uchwały, akcje emitenta, jeżeli zachodzi przynajmniej jedna z poniższych przesłanek:

i. średni kurs akcji emitenta był niższy niż 5 groszy;
ii. wartość księgowa emitenta lub grupy kapitałowej emitenta wykazana w ostatnim opublikowanym przez niego raporcie okresowym lub skonsolidowanym raporcie okresowym ma wartość ujemną;

iii. w kwartale, w którym dokonywana jest kwalifikacja oraz w okresie obejmującym 3 kwartały poprzedzające bezpośrednio ten kwartał na emitenta został nałożony więcej niż jeden raz którykolwiek ze wskazanych poniżej środków lub też zostały na niego nałożone w tym okresie w sumie dwa lub więcej z tych środków:
   a) obowiązek określony w § 15b Regulaminu ASO, lub
   b) obowiązek określony w § 17b Regulaminu ASO, lub;
   c) kara upomnienia na podstawie § 17c Regulaminu ASO, lub
   d) kara pieniężna na podstawie § 17c Regulaminu ASO, lub
   e) zawieszenie obrotu akcjami emitenta na podstawie § 12 ust. 3 Regulaminu ASO;

iv. akcje emitenta są oznaczone w sposób szczególny na podstawie § 150 ust. 1 Załącznika Nr 2 do Regulaminu ASO;

v. biegły rewident wydał negatywną opinię z badania sprawozdania finansowego emitenta za ostatni rok obrotowy lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej emitenta za ostatni rok obrotowy, albo też wydał stanowisko w sprawie odmowy wydania opinii, a sytuacja ta nie uległa zmianie przed dniem kwalifikacji;

vi. obrót akcjami emitenta pozostaje zawieszony co najmniej od początku kwartału, w którym dokonywana jest kwalifikacja, na podstawie § 11 ust 1 pkt 2) lub 3) lub § 11 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu lub w związku z żądaniem zawieszenia obrotu akcjami emitenta skierowanym do Giełdy przez Komisję Nadzoru Finansowego.

W przypadku zakwalifikowania akcji emitenta w wyniku okresowej weryfikacji do segmentu NewConnect Alert, akcje te są:

i. oznaczane w sposób szczególny w serwisach informacyjnych GPW oraz na stronie www.newconnect.pl; oraz

ii. notowane w systemie kursu jednolitego

– począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji.

W przypadku zakwalifikowania akcji emitenta w wyniku okresowej weryfikacji do segmentu NC Alert akcje te mogą zostać usunięte z portfeli indeksów, w trybie i na zasadach określonych w regulacjach GPW Benchmark S.A.

3.12. Ryzyko braku istnienia ważnego zobowiązania animatora rynku do wykonywania w stosunku do akcji Spółki zadań animatora rynku na zasadach określonych przez Organizatora ASO

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, warunkiem notowania instrumentów finansowych (w tym Akcji Wprowadzanych) w ASO jest istnienie ważnego zobowiązania animatora rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania – określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu ASO.

Organizator ASO może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w ASO bez konieczności spełnienia powyższego warunku w szczególności z uwagi na charakter instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w ASO innym niż prowadzony przez Organizatora ASO, co jednak w ocenie Spółki nie ma zastosowania do Spółki ani do Akcji Wprowadzanych.

W przypadku, o którym mowa powyżej, Organizator ASO może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w § 9 ust. 3 Regulaminu ASO, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. Ponadto, z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z animatorem rynku, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy - o ile Organizator ASO nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań animatora rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu zawieszenia tego prawa - o ile Organizator ASO nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, w przypadku zawarcia nowej umowy z animatorem rynku, Organizator ASO może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z animatorem rynku.

3.13. Ryzyko związane ze znacznym zróżnicowaniem cen emisyjnych Akcji Wprowadzanych Emitenta

Należy zwrócić uwagę na zróżnicowanie cen emisyjnych Akcji Wprowadzanych Emitenta:

i) Akcje Serii B zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej 0,10 zł,

ii) Akcje Serii C zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej 25,00 zł,

iii) Akcje Serii D zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej 0,10 zł,

iv) Akcje Serii E zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej 50,00 zł,

v) Akcje Serii F zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej 50,00 zł,

vi) Akcje Serii G zostały wyemitowane po cenie emisyjnej równej 50,00 zł.

Wobec istotnej rozbieżności cen emisyjnych, istnieje potencjalne ryzyko, że w wyniku nadmiernej podaży akcji w okresie od dnia pierwszego notowania Akcji Wprowadzanych w ASO NewConnect, oraz w przypadku niewystarczającego popytu ze strony kupujących, kurs notowań spadnie poniżej kursu odniesienia (rekomendowanego przez Autoryzowanego Doradcę oraz Animatora Spółki na 25,00 zł) na pierwszej sesji notowań. Emitent ogranicza powyższe ryzyko, o czym świadczy fakt, że łącznie 576.000 akcji stanowiących łącznie 39,78% Akcji Spółki (w tym 192.000 Akcji Wprowadzanych stanowiących 51,47% wśród wszystkich Akcji Wprowadzanych) i tyle samo w głosach na WZA objęte jest umowami lock-up.

3.14. Ryzyko spadku kursu notowań akcji Spółki po zakończeniu okresu zbywalności akcji Spółki (lock-up)

Należy zwrócić uwagę, że akcjonariusze Spółki zawarli z Domem Maklerskim Navigator S.A. oraz z Dark Point Games S.A. trójstronne umowy lock-up ograniczające zbycie łącznie 576.000 akcji Emitenta („Umowa Lock-up") stanowiące na datę Dokumentu Informacyjnego 39,78% Akcji Spółki (w tym 192.000 Akcji Wprowadzanych stanowiących 51,47% wśród wszystkich Akcji Wprowadzanych) i tyle samo w głosach na WZA. Przedmiotowe Umowy Lock-up obowiązują począwszy od daty zawarcia do upływu 12 miesięcy od daty pierwszego notowania akcji Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Umowy Lock-up zostały szczegółowo opisane w rozdz. „Dane dotyczące Akcji Wprowadzanych" w punkcie 1.3.2. Dokumentu Informacyjnego.

Istnieje ryzyko, że po wygaśnięciu ograniczeń wynikających z tych umów, ww. akcjonariusze będą mogli zbyć akcje Spółki. Nie ma pewności co do tego, czy w przyszłości ww. akcjonariusze będą chcieli sprzedać swoje akcje. Jednakże cena rynkowa akcji Spółki mogłaby istotnie spaść, jeżeli po wygaśnięciu wyżej wymienionych ograniczeń ww. akcjonariusze podejmą decyzje o sprzedaży akcji lub gdyby uczestnicy rynku uznali, że istnieje taki zamiar. Sprzedaż znaczącej liczby akcji Spółki w przyszłości lub przekonanie, że taka sprzedaż może mieć miejsce, mogłoby niekorzystnie wpłynąć na cenę rynkową akcji Spółki, a także na zdolność Spółki do pozyskania kapitału w drodze oferty akcji lub innych papierów wartościowych.

3.15. Ryzyko związane z brakiem Umów Lock-up na Akcjach Serii B oraz Akcjach Serii D

Należy zwrócić uwagę, że akcjonariusze Spółki zawarli z Domem Maklerskim Navigator S.A. oraz z Dark Point Games S.A. trójstronne umowy lock-up ograniczając zbycie łącznie 576.000 akcji Emitenta stanowiące na datę Dokumentu Informacyjnego 39,78% Akcji Spółki (w tym 192.000 Akcji Wprowadzanych stanowiących 51,47% wśród wszystkich Akcji Wprowadzanych) i tyle samo w głosach na WZA. Przedmiotowe Umowy Lock-up obowiązują począwszy od daty zawarcia do upływu 12 miesięcy od daty pierwszego notowania Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Jednocześnie według najlepszej wiedzy Emitenta wśród Akcji Wprowadzanych, których cena emisyjna ustalona była poniżej kursu odniesienia (25,00 zł) oraz które nie zostały objęte stosowną Umową Lock-up jest:

i) 8.000 sztuk Akcji Serii B wyemitowanych po cenie emisyjnej równej 0,10 zł,

ii) 15.000 sztuk Akcji Serii D wyemitowanych po cenie emisyjnej równej 0,10 zł.

W związku z powyższym istnieje potencjalne ryzyko, że właściciele objętych wnioskiem o wprowadzenie do obrotu w ASO NewConnect Akcji Serii B oraz Akcji Serii D w wyniku nadmiernej podaży akcji w oraz w przypadku niewystarczającego popytu ze strony kupujących, spowodują spadek kursu notowań.

3.16. Ryzyko związane uprawnieniem osobistym akcjonariusza

Na datę Dokumentu Informacyjnego zgodnie z §17 ust. 3 Statutu Spółki akcjonariuszowi OneTwoPlay S.A. w okresie, w którym posiada co najmniej 10% udziału w kapitale zakładowym Spółki, przysługuje uprawnienie osobiste do powoływania i odwoływania Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w drodze pisemnego oświadczenia składanego Spółce.

OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Oświadczenie Emitenta

Firma:	**Dark Point Games S.A.**
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Poznańska 154L, 87-100 Toruń
Adres poczty elektronicznej:	biuro@darkpointgames.com
Strona internetowa:	https://darkpointgames.com/
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000884859
Regon	384588435
NIP	9562355598
Reprezentacja:	W przypadku zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki upoważniony jest jednoosobowo Członek Zarządu. W przypadku powołania zarządu wieloosobowego do reprezentowania Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z Prokurentem.

Działając w imieniu Dark Point Games S.A. oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę Akcji Wprowadzanych, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie Akcjami Wprowadzanymi.

Podpisy osób uprawnionych do reprezentowania Dark Point Games S.A.:

Paweł Waszak
Prezes Zarządu
Dark Point Games S.A.

Wiesław Małek
Członek Zarządu
Dark Point Games S.A.

Oświadczenie Autoryzowanego Doradcy

Firma:	Navigator Capital S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa
Telefon:	+48 22 630 83 33
Adres poczty elektronicznej:	biuro@navigatorcapital.pl
Strona internetowa:	www.navigatorcapital.pl
NIP:	9512184203
REGON:	140531826
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000380467
Reprezentacja:	Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu spółki są upoważnieni: (i) Prezes Zarządu działający jednoosobowo lub (ii) Prezes Zarządu działający łącznie z Członkiem Zarządu lub Wiceprezes Zarządu działający łącznie z dwoma Członkami Zarządu.

Działając w imieniu Autoryzowanego Doradcy oświadczam, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 1 do Regulaminu ASO, oraz że według mojej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi Navigator Capital S.A. przez Spółkę, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę Akcji Wprowadzanych, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie Akcjami Wprowadzanymi.

Podpisy osób uprawnionych do reprezentowania Autoryzowanego Doradcy:

Rafał Tuzimek

PREZES ZARZĄDU

Rafał Tuzimek
Prezes Zarządu
Navigator Capital Spółka Akcyjna

Navigator Capital S.A.
ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa
tel. 22 630 83 33
NIP 951 218 42 03

DANE DOTYCZĄCE AKCJI WPROWADZANYCH DO ASO

1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości Akcji Wprowadzanych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

1.1. Rodzaj, liczba oraz łączna wartość Akcji Wprowadzanych

Na podstawie niniejszego Dokumentu Informacyjnego do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect wprowadzanych jest łącznie 373.000 (słownie: trzysta siedemdziesiąt trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela Dark Point Games S.A. o łącznej wartości nominalnej 37.300,00 zł (słownie: trzydzieści siedem tysięcy trzysta złotych 0/100), w tym:

- 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B („Akcje Serii B"),
- 80.000 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C („Akcje Serii C"),
- 15.000 (słownie: piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D („Akcje Serii D"),
- 44.000 (słownie: czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E („Akcje Serii E"),
- 9.000 (słownie: dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F („Akcje Serii F"),
- 25.000 (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G („Akcje Serii G").

Podsumowanie w zakresie Akcji Wprowadzanych zawiera poniższa tabela:

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS
B	200.000	200.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	22.03.2021 r.	16.06.2021 r.
C	80.000	80.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	25,00 zł	22.03.2021 r.	16.06.2021 r.
D	15.000	15.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	27.09.2021 r.	13.10.2021 r.
E	44.000	44.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	50,00 zł	11.02.2022 r.	01.04.2022 r.
F	9.000	9.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	50,00 zł	08.03.2023 r.	09.08.2023 r.
G	25.000	25.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	50,00 zł	28.08.2023 r.	16.02.2024 r.
ŁĄCZNIE	373.000	373.000					

Źródło: Emitent

Akcje Serii B

Akcje Serii B w liczbie 200.000 (dwieście tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje imienne na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzeniu Dark Point Games S.A. z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych 200.000 akcji zwykłych imiennych serii B, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru w całości (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021). Akcje imienne serii B zostały objęte po cenie nominalnej (tj. 0,10 zł za akcję). Akcje imienne serii B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 czerwca 2021 r.

W dniu 8 grudnia 2021 r. Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie uchylenia aktualnie obowiązującego statutu Spółki i przyjęcia nowego brzmienia Statutu Spółki (akt notarialny - Rep. A nr 6354/2021) dokonano zmiany formy akcji z akcji imiennych na akcje na okaziciela. Nowe brzmienie Statutu uwzględniające zmianę formy prawnej Akcji Serii B zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 stycznia 2022 r.

Oferta objęcia Akcji Serii B skierowana została imiennie do 5 podmiotów, będących Założycielami Spółki (tj. do p. Pawła Waszaka, p. Daniela Mirę, p. Marcin Kamińskiego, p. Wiesława Małka oraz OneTwoPlay S.A. z siedzibą w Warszawie). Akcje Serii B zostały objęte przez wszystkich Założycieli Emitenta będących podmiotami powiązanymi z Emitentem.

Akcje Serii C

Akcje Serii C w liczbie 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje imienne na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzeniu

Dark Point Games S.A. z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 80.000 akcji zwykłych imiennych serii C, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru w całości (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021).

W dniu 6 maja 2021 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii C (akt notarialny – Rep. A nr 1610/2021).

Akcje imienne serii C zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 czerwca 2021 r.

W dniu 8 grudnia 2021 r. Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie uchylenia aktualnie obowiązującego statutu Spółki i przyjęcia nowego brzmienia Statutu Spółki (akt notarialny - Rep. A nr 6354/2021) dokonano zmiany formy akcji z akcji imiennych na akcje na okaziciela. Nowe brzmienie Statutu uwzględniające zmianę formy prawnej Akcji Serii C zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 stycznia 2022 r.

Oferta objęcia Akcji Serii C została skierowana do 20 podmiotów, spośród których 16 objęło Akcje Serii C. Było to 16 podmiotów niepowiązanych z Emitentem (15 osób fizycznych i 1 osobę prawną).

Akcje Serii D

Akcje Serii D w liczbie 15.000 (piętnaście tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/IX/2021 Zarządu Emitenta z dnia 27 września 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego (akt notarialny – Rep. A nr 4039/2021). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 10a Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- Uchwały nr 3/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Akcje Serii D zostały zaoferowane przez Zarząd Spółki w drodze subskrypcji prywatnej do spółki Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A. z siedzibą w Poznaniu (KRS: 0000725227).

Na mocy Uchwały nr 2/IX/2021 Zarządu Emitenta z dnia 27 września 2021 roku zmieniono Status Spółki poprzez dodanie do kapitału zakładowego Spółki zapisu o istnieniu 15.000 Akcji Serii D. Akcje zostały zarejestrowane w KRS w dniu 13 października 2021 roku.

Akcje Serii E

Akcje Serii E w liczbie 44.000 (czterdzieści cztery tysiące) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 1/II/2022 Zarządu z dnia 11 lutego 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach kapitału docelowego (akt notarialny Rep. A nr 473/2022).

Zarząd Spółki został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki w celu ustanowienia kapitału docelowego Spółki (akt notarialny Rep. A nr 1800/2021).

W dniu 4 marca 2022 r. Zarządu Spółki podjął uchwałę nr 1/03/2022 w sprawie ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii E na kwotę 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za sztukę.

W dniu 25 marca 2022 r. Zarząd Emitenta podjął Uchwałę nr 2 /III/2022 o wysokości objętego kapitału zakładowego w związku z emisją Akcji Serii E (akt notarialny Rep. A nr 1115/2022). Akcje Serii E zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 kwietnia 2022 r.

Akcje Serii E były przedmiotem oferty publicznej przeprowadzonej w trybie subskrypcji prywatnej rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych („KSH"), skierowanej do osób w liczbie nie przekraczającej 120 osób. Ostatecznie oferta Akcji Serii E została skierowana do 110 podmiotów.

Akcje Serii E zostały objęte przez 8 podmiotów niepowiązanych z Emitentem (4 osoby fizyczne oraz 4 osoby prawne).

Akcje Serii F

Akcje Serii F w liczbie 9.000 (dziewięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/3/2023 Zarządu Spółki z dnia 13 marca 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 757/2023). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję,
- Uchwały nr 3/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji.

Akcje Serii F były przedmiotem oferty publicznej przeprowadzonej w trybie subskrypcji prywatnej rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 KSH, skierowanej do osób w liczbie nie przekraczającej 10 osób. Ostatecznie oferta Akcji Serii F została skierowana do 4 podmiotów, spośród których 4 objęły Akcje Serii F. Były to 4 podmioty niepowiązane z emitentem (w tym przez 3 osoby fizyczne i 1 osobę prawną).

W dniu 3 lipca 2023 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii F (akt notarialny – Rep. A nr 2061/2023). Akcje Serii F zostały zarejestrowane w KRS w dniu 9 sierpnia 2023 r.

Akcje Serii G

Akcje Serii G w liczbie 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/8/2023 Zarządu Spółki z dnia 30 sierpnia 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 2693/2023). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję,
- Uchwały nr 3/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji.

Akcje Serii G były przedmiotem oferty publicznej przeprowadzonej w trybie subskrypcji prywatnej rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 KSH, skierowanej do osób w liczbie nie przekraczającej 10 osób. Ostatecznie oferta Akcji Serii G została skierowana wyłącznie do 1 podmiotu, który objął wszystkie akcje będące przedmiotem oferty. Podmiot ten był osobą prawną niepowiązaną z Emitentem.

W dniu 1 lutego 2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii G (akt notarialny – Rep. A nr 399/2024). Akcje Serii G zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 lutego 2024 r.

1.2. Wyszczególnienie rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Akcje Wprowadzane są akcjami na okaziciela.

Akcje Wprowadzane nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu przepisów KSH, w szczególności co do prawa głosu, prawa do dywidendy oraz co do podziału majątku w przypadku likwidacji Spółki.

Akcje Wprowadzane nie są przedmiotem żadnych zabezpieczeń. Z Akcjami Wprowadzanymi nie wiążą się żadne świadczenia dodatkowe.

1.3. Wyszczególnienie wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych

Poniżej przedstawiono ograniczenia dotyczące przenoszenia praw z Akcji Wprowadzanych.

1.3.1. Ograniczenia wynikające z treści Statutu

Nie istnieją żadne ograniczenia wynikające ze Statutu co do przenoszenia praw z Akcji Spółki.

1.3.2. Umowne ograniczenia w przenoszeniu praw z Akcji Wprowadzanych

Według najlepszej wiedzy Emitenta w dniu 6 marca 2022 r. akcjonariusze Spółki, będący jednocześnie założycielami poprzednika prawnego Emitenta zawarli umowy o ograniczenie zbycia łącznie 576.000 akcji Emitenta stanowiących na datę Dokumentu Informacyjnego 39,78% Akcji Spółki (w tym 192.000 Akcji Wprowadzanych), i tyle samo w głosach na WZA Emitenta, w tym:

- Akcje Serii A (niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie) w łącznej liczbie 384.000 sztuk będące w posiadaniu: p. Pawła Waszaka (96.000 sztuk), p. Marcina Kamińskiego (96.000 sztuk), p. Wiesława Małek (96.000 sztuk), p. Daniela Mirę (96.000 sztuk),
- Akcje Serii B (będące przedmiotem wniosku o wprowadzenie) w łącznej w liczbie 192.000 sztuk będące w posiadaniu: p. Pawła Waszaka (48.000 sztuk), p. Marcina Kamińskiego (48.000 sztuk), p. Wiesława Małek (48.000 sztuk), p. Daniela Mirę (48.000 sztuk) – łącznie stanowiących 51,47% wśród Akcji Wprowadzanych i tyle samo w głosach na WZA.

Celem zawarcia Umowy Lock-up było zapewnienie dodatkowej ochrony interesów inwestorów posiadających akcje Spółki, które to akcje mają być następnie wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W Umowie Lock-up strony zobowiązały się, w okresie od daty wejścia w życie Umowy Lock-up (tj. od dnia 6 marca 2022 r.) do upływu 12 (dwunastu) miesięcy od daty pierwszego notowania akcji Spółki w ASO NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w stosunku do akcji będących w posiadaniu przez akcjonariusza (zwanymi dalej: „Akcjami Lock-up") na datę 6 marca 2022 r., nie będzie:

a) rozporządzać bezpośrednio lub pośrednio, w szczególności nie sprzeda, nie ogłosi zamiaru sprzedaży, nie udzieli opcji, nie zobowiąże się do sprzedaży bądź rozporządzenia w inny sposób Akcjami Lock-up lub instrumentami finansowymi uprawniającymi do nabycia tych Akcji Lock-up, ani,
b) wnioskować bezpośrednio lub pośrednio o emisję jakichkolwiek instrumentów finansowych zamiennych na Akcje Lock-up lub instrumentów finansowych, które w jakikolwiek inny sposób uprawniałyby do nabycia Akcji Lock-up, ani,
c) dokonywać bezpośrednio lub pośrednio, żadnej transakcji (włącznie z transakcją wiążącą się z wykorzystaniem instrumentów pochodnych), której skutkiem byłoby przeniesienie własności akcji bądź praw z Akcji Lock-up, na rzecz jakiejkolwiek osoby trzeciej, ani,
d) nie podejmie, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek rozmów bądź negocjacji dotyczących rozporządzenia Akcjami Lock-up, z jakąkolwiek osobą trzecią,

bez uprzedniej pisemnej zgody Domu Maklerskiego Navigator S.A. w siedzibą w Warszawie (KRS: 0000274307).

Nie stanowi naruszenia postanowień Umowy Lock-up:

a) sprzedaż przez akcjonariusza części Akcji Lock-up firmie inwestycyjnej w celu świadczenia usług animacji do kwoty nie wyższej niż 100 tys. PLN lub,
b) przeniesienie przez Założyciela Akcji Lock-up lub instrumentów finansowych uprawniających do objęcia lub nabycia Akcji Lock-up, na rzecz członków jego rodziny lub podmiotu utworzonego dla

potrzeb planowania majątkowego lub innej formy zarządzania majątkiem własnym Założyciela, o ile nabywcy Akcji Lock-up lub nabywcy wyżej wymienionych instrumentów finansowych zobowiążą się, w formie umowy zawartej ze Spółką oraz z Dom Maklerski Navigator S.A., do przestrzegania ograniczeń określonych w Umowie Lock-up;

1.3.3. Uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki

Na datę Dokumentu Informacyjnego zgodnie z §17 ust. 3 Statutu Spółki akcjonariuszowi OneTwoPlay S.A. w okresie, w którym posiada co najmniej 10% udziału w kapitale zakładowym Spółki, przysługuje uprawnienie osobiste do powoływania i odwoływania Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w drodze pisemnego oświadczenia składanego Spółce.

Poza wyżej wymienionym, nie istnieją inne uprawnienia osobiste akcjonariuszy Spółki.

1.3.4. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów

Zgodnie z Ustawą o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, przejęcie, nabycie lub objęcie akcji w określonych przypadkach, podlega obowiązkowi zgłoszenia Prezesowi UOKiK oraz konieczności wydania przez Prezesa UOKiK decyzji o wyrażeniu zgody na dokonanie koncentracji przedsiębiorców. Dokonanie zgłoszenia mające na celu uzyskanie decyzji Prezesa UOKiK należy interpretować jako ograniczenie w zbywaniu praw z Akcji Wprowadzanych.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w przypadku gdy łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w r. obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000,00 EUR lub łączny obrót na terytorium RP przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000,00 EUR. Obrót, o którym mowa w art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, obejmuje obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji.

Obowiązek w zakresie zgłoszenia zamiaru koncentracji dotyczy, zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, zamiaru:

- połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

Zgodnie z art. 14 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje obrót zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych;
- jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie przekroczył na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR. Obrót obejmuje łącznie obrót wszystkich przedsiębiorców, nad którymi jest przejmowana kontrola i ich przedsiębiorców zależnych oraz obrót realizowany przez wszystkie nabywane części mienia;
- polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do

tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium RP w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000,00 EUR;

- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem r. od dnia nabycia lub objęcia oraz że: (i) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy; lub (ii) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;

- polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;

- następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;

- przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 15 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Zgodnie z art. 94 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów stroną postępowania antymonopolowego w sprawach koncentracji jest każdy, kto zgłasza, zgodnie z art. 94 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, zamiar koncentracji.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;

- przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;

- wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy – w przypadku utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;

- przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy – w przypadku nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium RP równowartość 10.000.000,00 EUR.

W przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący. Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone zasadniczo w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia. Jednakże w sprawach szczególnie skomplikowanych, co do których z informacji zawartych w zgłoszeniu zamiaru koncentracji lub innych informacji, w tym uzyskanych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w toku prowadzonych postępowań, wynika, że istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji lub wymagających przeprowadzenia badania rynku, termin zakończenia postępowania ulega przedłużeniu o 4 miesiące.

W sprawach, w których istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przedstawia

przedsiębiorcy lub przedsiębiorcom uczestniczącym w koncentracji zastrzeżenia wobec tej koncentracji. Przedstawienie zastrzeżeń wymaga uzasadnienia. Przedsiębiorca może ustosunkować się do zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia.

Przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji do czasu wydania przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów decyzji lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana. Zgodnie z art. 98 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie stanowi naruszenia obowiązku, o którym mowa w zdaniu powyżej, realizacja publicznej oferty kupna lub zamiany akcji, zgłoszonej Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na podstawie art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, jeżeli nabywca nie korzysta z prawa głosu wynikającego z nabytych akcji lub czyni to wyłącznie w celu utrzymania pełnej wartości swej inwestycji kapitałowej lub dla zapobieżenia poważnej szkodzie, jaka może powstać u przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji. Czynność prawna, na podstawie, której ma nastąpić koncentracja, może być dokonana pod warunkiem wydania przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, zgody na dokonanie koncentracji lub upływu terminów, o których mowa w art. 96 lub art. 96a Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, gdy – po spełnieniu przez przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji warunków określonych w art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów – konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Zgodnie z art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji nałożyć obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

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

– określając w decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, termin spełnienia warunków.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może przedstawić przedsiębiorcy lub przedsiębiorcom uczestniczącym w koncentracji warunki, o których mowa w art. 19 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w toku postępowania w sprawie koncentracji, a przedsiębiorca może ustosunkować się do warunków przedstawionych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia. Warunki te może również przedstawić przedsiębiorca uczestniczący w koncentracji i zobowiązać się do ich spełnienia. Brak stanowiska przedsiębiorcy, jego negatywne stanowisko co do warunków przedstawionych przez Prezesa Urzędu lub niezaakceptowanie przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów warunków przedstawionych przez przedsiębiorcę powodują wydanie decyzji zakazującej dokonanie koncentracji.

W przypadku warunkowej zgody na dokonanie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w decyzji tej nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji określonych w decyzji warunków.

Zgodnie z art. 19 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, na wniosek przedsiębiorcy, na którego nałożono obowiązek spełnienia powyższych warunków, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje postanowienie o nieudostępnianiu decyzji, o której mowa w art. 19 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów do dnia spełnienia tych warunków, jednak nie później niż do upływu terminu do ich spełnienia, w zakresie dotyczącym terminu spełnienia tych warunków. W takim wypadku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nie publikuje i nie podaje w inny sposób do publicznej wiadomości decyzji w zakresie określonym w art. 19 ust. 4 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 20 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zakazuje, w drodze decyzji, dokonania koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku, w przypadku gdy odstąpienie od zakazu koncentracji jest uzasadnione, a w szczególności:

- przyczyni się ona do rozwoju ekonomicznego lub postępu technicznego;
- może ona wywrzeć pozytywny wpływ na gospodarkę narodową.

Zgodnie z art. 21 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić decyzje, o których mowa w art. 18, art. 19 ust. 1 i w art. 20 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają warunków, o których mowa w art. 19 ust. 2 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów. W przypadku uchylenia decyzji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów orzeka co do istoty sprawy. Jeżeli w przypadkach, o których mowa w art. 21 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
- zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę.

Decyzja, o której mowa w art. 21 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

Przepisy art. 21 ust. 2 i 3 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów stosuje się odpowiednio w przypadku niezgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zamiaru koncentracji, o którym mowa w art. 13 ust. 1 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów oraz w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji.

Decyzje, o których mowa w art. 18 i art. 19 ust. 1 lub art. 20 ust. 2 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, na wniosek przedsiębiorcy uczestniczącego w koncentracji złożony nie później niż 30 dni przed upływem tego terminu, przedłużyć, w drodze postanowienia, termin ten o rok, jeżeli przedsiębiorca wykaże, że nie nastąpiła zmiana okoliczności, w wyniku której koncentracja może spowodować istotne ograniczenie konkurencji na rynku.

1.3.5. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji

Obowiązki dotyczące kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu w Sprawie Koncentracji. Rozporządzenie w Sprawie Kontroli Koncentracji stosuje się do wszystkich koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji koncentracja posiada wymiar wspólnotowy jeżeli:

- łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5.000.000.000,00 EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250.000.000,00 EUR,

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

Mimo niespełnienia przesłanek wynikających z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji, koncentracja ma wymiar wspólnotowy również w przypadku, gdy (zgodnie z art. 1 ust. 3 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji):

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2.500.000.000,00 EUR;
- w każdym z co najmniej trzech Państw Członkowskich, łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR;
- w każdym z co najmniej trzech Państw Członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR, z czego łączny obrót każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 25.000.000,00 EUR; oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100.000.000,00 EUR,

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

Zgodnie z art. 4 Rozporządzenia w Sprawie Kontroli Koncentracji koncentracje o wymiarze wspólnotowym podlegają zgłoszeniu Komisji Europejskiej przed ich wykonaniem i po zawarciu umowy, ogłoszeniu publicznej oferty przejęcia lub nabyciu kontrolnego pakietu akcji. Ponadto zgłoszenia można dokonać, gdy przedsiębiorstwa uczestniczące w koncentracji przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przejęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym (zgodnie z definicją zawartą w Rozporządzeniu w Sprawie Kontroli Koncentracji).

Zgłoszenie Komisji Europejskiej zamiaru koncentracji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie koncentracji.

1.3.6. Ograniczenia wynikające z regulacji dotyczących polskiego rynku papierów wartościowych

Ograniczenia wynikające z Ustawy o Obrocie oraz Ustawy o Ofercie stosowane będą w zakresie Akcji Wprowadzanych z chwilą uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej. Ograniczenia w rozporządzaniu Akcjami Wprowadzanymi wynikające z Rozporządzenia MAR będą miały zastosowanie do Spółki od momentu złożenia przez Spółkę wniosku o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu Akcji Wprowadzanych.

1.3.6.1. Ograniczenia wynikające z przepisów Ustawy o Ofercie

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

Ustawa o Ofercie Publicznej wprowadza szereg obowiązków i ograniczeń w stosunku do podmiotów nabywających i zbywających określone pakiety akcji oraz w stosunku do podmiotów, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ zmianie w związku z zajściem innych przyczyn.

Zgodnie z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, kto:

- osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej; albo

- posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów;

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

Dniami sesyjnym, o których mowa powyżej, są dni sesyjne określone przez spółkę prowadzącą rynek regulowany lub przez podmiot organizujący alternatywny system obrotu w regulaminie, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz ogłoszone przez KNF w drodze publikacji na stronie internetowej.

Zgodnie z art. 69 ust. 2 Ustawy o Ofercie, obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, powstaje również w przypadku:

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

Obowiązki dokonania zawiadomień, o których mowa w o którym mowa w art. 69 ust. 1 i 2 Ustawy o Ofercie, nie powstają w przypadku, gdy po rozrachunku w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków.

Zakres informacji jakie powinno zawierać zawiadomienie, o którym mowa w art. 69 ust. 1 Ustawy o Ofercie określa art. 69 ust. 4 Ustawy o Ofercie.

Zawiadomienia, o których mowa powyżej, zawierają zgodnie z art. 69 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej informacje o:

- dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o Ofercie Publicznej;
- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;

- liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o Ofercie Publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;

- łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie art. 69 ust 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o Ofercie Publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów, ponadto zwraca się uwagę, że zakres danych podawanych w opisanym zawiadomieniu uległ rozszerzeniu od dnia 29 września 2023 r. o:

- Inne dane (takie jak kod LEI emitenta, dane indentyfikacyjne zgłaszającego lub jego adres – począwszy od 29 września 2023 roku).

Informacje o numerze PESEL lub krajowym identyfikatorze klienta i aktualnym adresie zamieszkania lub adresie siedziby podmiotu dokonującego zawiadomienia, zamieszcza się wyłącznie w zawiadomieniu przekazywanym Komisji.

W przypadku, gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju. Zgodnie z art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, spółka publiczna jest obowiązana do niezwłocznego przekazywania informacji, w zakresie określonym w art. 69 Ustawy o Ofercie, równocześnie do publicznej wiadomości, Komisji oraz spółce prowadzącej rynek regulowany, na którym są notowane akcje tej spółki, lub podmiotowi organizującemu alternatywny system obrotu, w którym są notowane te akcje. W przypadku zawiadomienia, o którym mowa w art. 69 ust. 4b Ustawy o Ofercie, spółka publiczna może sporządzić informację, o której mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie, w języku angielskim.

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

- zajściem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;

- pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Artykuł 69a ust. 3 Ustawy o Ofercie stanowi, że obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie, obowiązki określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

- po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta; lub

- odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w punkcie powyżej, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem

delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie. Pozycja długa oznacza pozycję długą w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej (art. 69b ust. 5 Ustawy o Ofercie).

Ustawa o Ofercie reguluje dwa rodzaje wezwań: wezwanie dobrowolne (art. 72a) oraz wezwanie obowiązkowe (art. 73).

Na podstawie art. 72a Ustawy o Ofercie nabycie akcji spółki publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym, może nastąpić w wyniku wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki (wezwanie dobrowolne).

Zgodnie z art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie w przypadku przekroczenia progu 50% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, akcjonariusz lub podmiot, który pośrednio nabył akcje, jest obowiązany, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia tego progu, do ogłoszenia obowiązkowego wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji tej spółki. Obowiązek ten nie powstaje w przypadku, gdy udział akcjonariusza lub podmiotu, który pośrednio nabył akcje, w ogólnej liczbie głosów ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 50% ogólnej liczby głosów, w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego, zmiany statutu spółki publicznej lub wygaśnięcia uprzywilejowania jego akcji, w terminie trzech miesięcy od przekroczenia progu 50%. W przypadku przekroczenia progu 50% w wyniku ogłoszenia wezwania dobrowolnego, nie ma obowiązku ogłoszenia wezwania obowiązkowego.

Jeżeli przekroczenie progu 50% nastąpiło w wyniku dziedziczenia, a w przypadku Skarbu Państwa - także innego zdarzenia prawnego niż nabycie lub pośrednie nabycie akcji, połączenie lub podział spółki, obowiązek, o którym mowa powyżej, ma zastosowanie w przypadku, gdy po takim przekroczeniu udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu.

Zgodnie z artykułem 73a Ustawy o ofercie odstąpienie od ogłoszonego wezwania jest niedopuszczalne, chyba że po jego ogłoszeniu inny podmiot ogłosił po wyższej cenie wezwanie do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji spółki publicznej i w wezwaniu tym nie zastrzeżono żadnego warunku.

Zgodnie z art. 75 ust. 3 Ustawy o Ofercie obowiązek ogłoszenia wezwania nie powstaje m.in. w przypadku nabywania akcji spółki, której akcje wprowadzone są wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu albo nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o Ofercie obowiązki dotyczące ujawniania stanu posiadania oraz wezwań, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w przepisach rozdziału 4 Ustawy o Ofercie, odpowiednio spoczywają:

- również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;

- na funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych; (ii) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;

- na alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez: (i) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych; (ii) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium RP, zarządzane przez ten sam podmiot;

- na funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;

- również na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji: (i) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Obrocie; (ii) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie oraz Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu; (iii) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;

- również na pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;

- również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a Ustawy o Ofercie, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;

- na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach;

- również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki opisane powyżej powstają również w przypadku: (i) zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie; (ii) w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów; (iii) gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o Ofercie, obowiązki określone powyżej mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia (art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;

- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;

- jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Stosownie do art. 87 ust. 5 Ustawy o Ofercie do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków opisanych powyżej:

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

W art. 90 Ustawy o Ofercie wskazuje się przypadki, w których obowiązków opisanych powyżej nie stosuje się, natomiast art. 90a Ustawy o Ofercie reguluje w sposób szczególny obowiązki spółki publicznej z siedzibą w państwie członkowskim innym niż RP. W art. 90b Ustawy o Ofercie rozszerza się zastosowanie obowiązków, o których mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, w ten sposób, że ilekroć jest mowa o papierach wartościowych, należy przez to rozumieć również instrumenty finansowe.

Akcje obciążone zastawem

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

Obowiązujące regulacje dotyczące obowiązkowych ofert przejęcia lub przymusowego wykupu i odkupu w odniesieniu do papierów wartościowych

Przymusowy wykup akcji (squeeze – out)

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

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

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

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

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

Zgodnie z art. 82 ust. 6 Ustawy o Ofercie, odstąpienie od ogłoszonego przymusowego wykupu jest niedopuszczalne.

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

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

Przymusowy odkup akcji (sell – out)

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

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

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

Pozbawienie prawa głosu z akcji

Członek zarządu lub rady nadzorczej spółki nie może żądać odkupu akcji na podstawie art. 83a ust. 1 Ustawy o Ofercie. Również akcjonariusz nie może żądać odkupu akcji w trybie przepisu art. 83a Ustawy o Ofercie w przypadku ogłoszenia upadłości spółki lub wydania postanowienia o oddaleniu wniosku o ogłoszenie jej upadłości ze względu na to, że majątek spółki nie wystarcza albo wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie

lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o Ofercie (stosowane bezpośrednio lub w drodze odesłania zawartego w art. 87 Ustawy o Ofercie).

Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

Odpowiedzialność z tytułu niedochowania obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie Publicznej

Zgodnie z art. 88a Ustawy o Ofercie podmiot obowiązany do ogłoszenia wezwania obowiązkowego, do dnia jego ogłoszenia lub do dnia, w którym jego udział w ogólnej liczbie głosów w spółce, w której przekroczył określony w tym przepisie próg ogólnej liczby głosów, ulegnie zmniejszeniu do nie więcej niż 50%, nie może bezpośrednio lub pośrednio nabywać akcji tej spółki.

Zgodnie z art. 89 ust. 1 Ustawy o Ofercie, akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z:

- akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o Ofercie;

- akcji spółki publicznej, nabytych w wezwaniu po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79-79b Ustawy o Ofercie.

Zgodnie z art. 89 ust. 2 Ustawy o Ofercie, podmiot, który przekroczył próg ogólnej liczby głosów, o którym mowa odpowiednio w art. 73 ust. 1 Ustawy o Ofercie oraz podmiot, którego udział w ogólnej liczbie głosów uległ dalszemu zwiększeniu w przypadku, o którym mowa w art. 73 ust. 3 Ustawy o Ofercie nie mogą wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, chyba że wykonają w terminie obowiązki określone w art. 73 ust. 1 lub zajdzie zdarzenie, o którym mowa w art.73 ust. 2 Ustawy o Ofercie.

Ponadto zgodnie z art. 89 ust. 2a Ustawy o Ofercie zakaz wykonywania prawa głosu z akcji dotyczy także wszystkich akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty zależne od akcjonariusza lub podmiotu, który nie wykonał obowiązków określonych w art. 73 ust. 1 lub 3, a także akcji spółki publicznej posiadanych przez podmioty będące osobami trzecimi, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a, oraz wszystkie strony porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o Ofercie.

W przypadku nabycia lub objęcia akcji spółki publicznej z naruszeniem zakazu, o którym mowa w art. 77g pkt 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie, albo niezgodnie z art. 77g pkt 1 Ustawy o Ofercie, podmiot, który nabył lub objął akcje, oraz podmioty od niego zależne nie mogą wykonywać prawa głosu z tych akcji – art. 89 ust. 2b Ustawy o Ofercie.

Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 89 Ustawy o Ofercie, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw (art. 89 ust. 3 Ustawy o Ofercie).

Zgodnie z art. 97 ust. 1 Ustawy o Ofercie, na każdego kto:

- nie wykonuje lub niewłaściwie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 77a Ustawy o Ofercie; • bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub zbywa akcje z naruszeniem art. 77d Ustawy o Ofercie;

- nie dokonuje w terminie zapłaty różnicy w cenie akcji, w przypadku określonym w art. 79c lub art. 79d ust. 1 Ustawy o Ofercie;

- nie zachowuje warunków, o których mowa w art. 76 lub art. 77 Ustawy o Ofercie;

- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania – w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 9;

- nie ogłasza lub nie przeprowadza wezwania, o którym mowa w art. 73 ust. 1 i 3 Ustawy o Ofercie;

- nie ogłasza wezwania lub nie przeprowadza w terminie wezwania, w przypadku, o którym mowa w art. 90a ust. 1 Ustawy o Ofercie;

- wbrew żądaniu, o którym mowa w art. 77b ust. 1, 2 lub 3 Ustawy o Ofercie, w określonym w nim terminie nie wprowadza niezbędnych zmian lub uzupełnień w treści wezwania albo nie przekazuje wyjaśnień dotyczących jego treści, albo nie zmienia rodzaju lub wysokości zabezpieczenia;

- w wezwaniu, o którym mowa w art. 11a ust. 9, art. 72a, art. 73 lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie, proponuje cenę niższą niż określona na podstawie art. 79 ust. 1, 2 , 3a, 3b lub art. 79a Ustawy o Ofercie, a w przypadku wezwania, o którym mowa w art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie, dotyczącego akcji spółki publicznej, której akcje zostały wprowadzone wyłącznie do alternatywnego systemu obrotu, proponuje cenę niższą niż określona zgodnie z art. 91 ust. 5-8 Ustawy o Ofercie;

- bezpośrednio lub pośrednio nabywa lub obejmuje akcje z naruszeniem art. 77g pkt 1 lub 3 albo art. 88a Ustawy o Ofercie;

- nabywa akcje własne z naruszeniem trybu, terminów i warunków określonych w art. 73, art. 79, art. 79a lub art. 91 ust. 5 Ustawy o Ofercie;

- dokonuje przymusowego wykupu niezgodnie z zasadami, o których mowa w art. 82 Ustawy o Ofercie;

- nie czyni zadość żądaniu, o którym mowa w art. 83 Ustawy o Ofercie;

- wbrew obowiązkowi określonemu w art. 86 ust. 1 Ustawy o Ofercie nie udostępnia dokumentów rewidentowi do spraw szczególnych lub nie udziela mu wyjaśnień;

- nie wykonuje obowiązku, o którym mowa w art. 90a ust. 3 Ustawy o Ofercie;

- dopuszcza się jakiegokolwiek z wyżej przywołanych czynów, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;

KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.000.000,00 złotych.

Zgodnie z art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie na każdego, kto nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć karę pieniężną: (i) w przypadku osób fizycznych – do wysokości 1.000.000,00 złotych; (ii) w przypadku innych podmiotów – do wysokości 5.000.000,00 złotych albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5.000.000,00 złotych.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszenia, o którym mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, przez podmiot niedokonujący zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonujący takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, zamiast kary, o której mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty (art. 97 ust. 1b Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy podmiot jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, o którym mowa w art. 97 ust. 1a pkt 2 Ustawy o Ofercie, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu spółki ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy (art. 97 ust. 1c Ustawy o Ofercie).

W przypadku gdy fundusz inwestycyjny lub alternatywna spółka inwestycyjna nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69-69b Ustawy o Ofercie, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć na:

- towarzystwo funduszy inwestycyjnych będące organem tego funduszu inwestycyjnego;

- zewnętrznie zarządzającego ASI w rozumieniu Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych;

1.3.6.2. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia MAR i Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi

Rozporządzenie MAR

Rozporządzenie MAR przewiduje szczególny tryb postępowania z informacjami poufnymi oraz wprowadza zmienione regulacje w zakresie okresów zamkniętych.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR, informacją poufną jest określona w sposób precyzyjny informacja, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych, przy czym dana informacja:

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

- której podanie do wiadomości publicznej miałoby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji, oznacza informację, którą racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na niej w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych;

- w odniesieniu do osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza także informację przekazaną przez klienta i związaną z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określoną w sposób precyzyjny, dotyczącą, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej miałaby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Na podstawie art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie: (i) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych; (ii) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub (iii) bezprawnego ujawniania informacji poufnych. Wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. Natomiast udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz (i) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub (ii) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany. Z kolei bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te

informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków.

Powyższa regulacja ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, posiadania udziałów w kapitale emitenta, posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków, zaangażowania w działalność przestępczą oraz wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej, regulacje mają zastosowanie również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (tj. osoby związane z emitentem, które są członkami organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu lub pełnią funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych emitenta, przy czym mają stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu) oraz osoby blisko z nimi związane (tj. małżonek, partner uznawany zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem, dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym, członek rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej r., osoba prawna, grupa przedsiębiorstw lub spółka osobowa, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt 26) lit. a), b) lub c) Rozporządzenia MAR, nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści takiej osobie, lub której interesy gospodarcze są w znacznym stopniu zbieżne z interesami takiej osoby) powiadamiają emitenta oraz właściwy organ o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Przepisy art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR mają zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000,00 EUR w trakcie jednego r. kalendarzowego. Próg w wysokości 5.000,00 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji, o których mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

Ponadto zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec r. rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej zgodnie z przepisami systemu obrotu, w którym akcje emitenta są dopuszczone do obrotu lub prawem krajowym. Jednakże, emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego (i) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności, takich jak: poważne trudności finansowe, wymagających natychmiastowej sprzedaży akcji; albo (ii) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji, lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulega zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi

Zgodnie z art. 31 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, stronami transakcji zawieranych na rynku giełdowym mogą być wyłącznie: firmy inwestycyjne, zagraniczne firmy inwestycyjne nieprowadzące działalności maklerskiej na terytorium RP, KDPW albo spółka, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 pkt 1 i 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi – w przypadku, o którym mowa w art. 59 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, spółka prowadząca izbę rozliczeniową – w przypadku, o którym mowa w art. 68c ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

Stronami transakcji zawieranych na rynku giełdowym mogą być również, na warunkach określonych w Regulaminie GPW, inne podmioty nabywające i zbywające instrumenty finansowe we własnym imieniu i na własny rachunek:

- będące uczestnikami KDPW lub spółki, której KDPW przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 lub 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, lub spółki prowadzącej izbę rozliczeniową i izbę rozrachunkową, o której mowa w art. 68a Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;

- niebędące uczestnikami podmiotu, o którym mowa powyżej, pod warunkiem wskazania podmiotu będącego uczestnikiem podmiotu, o którym mowa powyżej, który zobowiązał się do wypełniania obowiązków w związku z rozliczaniem zawartych transakcji.

Czynność prawna mająca za przedmiot transakcję zawieraną na rynku giełdowym dokonana przez podmioty inne niż określone powyżej jest nieważna.

Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi zakazuje manipulacji instrumentem finansowym, którą, zgodnie z Rozporządzeniem w Sprawie Nadużyć na Rynku, jest:

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

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

- zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstępu;

- rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, powiązany kontrakt towarowy na rynku kasowym lub sprzedawany na aukcji produkt oparty na uprawnieniach do emisji, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych, powiązanego kontraktu towarowego na rynku kasowym lub sprzedawanego na aukcji produktu opartego na uprawnieniach do emisji na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

- przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, lub dostarczanie fałszywych lub wprowadzających w błąd danych dotyczących wskaźnika referencyjnego, jeżeli osoba przekazująca informacje lub dostarczająca dane wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd, lub każde inne zachowanie stanowiące manipulowanie obliczaniem wskaźnika referencyjnego.

1.3.6.3. Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Inwestycji

Ustawa o Kontroli Inwestycji wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw. Zgodnie z art. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ustawa ta reguluje zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

- udziałów albo akcji,

- ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,

- przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,

skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie. Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o Ofercie.

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

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

- posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez: a) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub b) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot. Z kolei zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się: (i) uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub (ii) osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub (iii) nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

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

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców

z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,

- nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

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

- umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,

- podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,

- zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o Kontroli Inwestycji. Zawiadomienia dokonuje się co do zasady przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie.

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

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane: (i) bez złożenia zawiadomienia, albo (ii) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie, jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

2. Informacje o subskrypcji lub sprzedaży Akcji Wprowadzanych mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie Akcji Wprowadzanych do obrotu w ASO

Oferta Akcji Serii G

Akcje Serii G w liczbie 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/8/2023 Zarządu Spółki z dnia 30 sierpnia 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję,
- Uchwały nr 3/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji.

Akcje Serii G były przedmiotem oferty publicznej przeprowadzonej w trybie subskrypcji prywatnej rozumieniu art. Akcje Serii G zostały wyemitowane i zaoferowane w ramach oferty publicznej wyłączonej z obowiązku publikacji prospektu emisyjnego stosownie do treści art. 1 ust. 4 lit. b) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129"), w związku z czym do oferty Akcji Serii G nie miały zastosowania przepisy prawa powszechnie obowiązującego dotyczące obowiązku przygotowania, zatwierdzenia i udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego, memorandum informacyjnego ani żadnego innego dokumentu ofertowego. W związku z ofertą Akcji Serii G liczba osób do których była kierowana oferta tych akcji, wraz z liczbą osób, do których skierowane były oferty publiczne, o których mowa w art. 1 ust. 4 lit. b) Rozporządzenia, tego samego rodzaju papierów wartościowych, nie przekraczała 149 i tym samym nie wymaga opublikowania memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 38b ustawy o ofercie publicznej, które podlega zatwierdzeniu przez KNF.

Oferta objęcia Akcji Serii G została skierowana do nie więcej niż 10 osób fizycznych lub prawnych. Ostatecznie oferta Akcji Serii G została skierowana wyłącznie do 1 podmiotu, który objął wszystkie akcje będące przedmiotem oferty. Podmiot ten był osobą prawną niepowiązaną z Emitentem.

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowe informacje na temat Oferty Akcji Serii G.

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO	
Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży	Oferta Akcji Serii G rozpoczęła się w dniu 31 sierpnia 2023 r. i zakończyła się w dniu 31 stycznia 2024 r.
Data przydziału instrumentów finansowych	W ramach Oferty Akcji Serii G nie dokonywano przydziału. Umowa objęcia Akcji Serii G były zawarła z inwestorem w dniu 12 września 2023 r.
Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją lub sprzedażą	Oferta Akcji Serii G obejmowała nie mniej niż 1 (jedną) oraz nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii G.

Informacje wymagane na podstawie § 9 pkt 1a Załącznika nr 1 Regulaminu ASO, w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO	
Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy	W ramach Oferty Akcji Serii G nie wystąpiła redukcja. Oferta Akcji Serii G nie była podzielona na transze.
Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży	W wyniku Oferty Akcji Serii G inwestor objął 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o łącznej wartości nominalnej 2.500,00 PLN (dwa tysiące pięćset złotych).
Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane)	Cena emisyjna Akcji Serii G wyniosła 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) za jedną akcję.
Opis sposobu pokrycia akcji (określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne)	Akcje Serii G zostały objęte za wkłady pieniężne wpłacone w formie bezgotówkowej na konto bankowe Emitenta.
Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach	W ramach Oferty Akcji Serii G nie były składane zapisy. Umowa objęcia akcji została zawarta z 1 osobą prawną niepowiązaną z Emitentem. Oferta Akcji Serii G nie była podzielona na transze.
Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach	W ramach Oferty Akcji Serii G nie dokonywano przydziału. Umowa objęcia akcji została zawarta z 1 osobą prawną niepowiązaną z Emitentem. Oferta Akcji Serii G nie była podzielona na transze.
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	W ramach Oferty Akcji Serii G nie dokonywano przydziału. Oferta Akcji Serii G nie była podzielona na transze. Umowa objęcia akcji została zawarta z 1 osobą prawną niepowiązaną z Emitentem w myśl § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.
Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o subemisję, 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)	Nie dotyczy. Emitent nie zawarł umowy o subemisję usługową ani subemisję inwestycyjną.
Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: (a) przygotowania i przeprowadzenia oferty; (b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich; (c) sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa; (d) promocji oferty – wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Spółki	Łączne koszty przeprowadzenia Oferty Akcji Serii G wyniosły 1.217,00 zł netto (tysiąc dwieście siedemnaście złotych), w tym: • przygotowanie i przeprowadzenie oferty: 1.217,00 zł netto, • sporządzenie dokumentu ofertowego z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 0,00 zł netto, • promocja oferty: 0,00 zł netto. Koszty emisji zostaną rozliczone w księgach rachunkowych i sposobie ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym Emitenta zgodnie z art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości: koszty emisji akcji poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych. Wszelkie koszty emisji np. usługi notarialne, opłaty sądowe, PCC, usługi prawne i doradcze, itp. są księgowane, jeśli podczas emisji wystąpiło agio, na zmniejszenie kapitału zapasowego (agio), nadwyżka kosztów emisji nad agio emisyjne jest zaliczana do kosztów finansowych.

W związku z emisją Akcji Serii H Autoryzowany Doradca oraz Animator wydali rekomendację dotyczącą ustalenia kursu odniesienia w pierwszym dniu notowań Spółki na poziomie 25,00 zł, tzn. równemu cenie emisyjnej Akcji Serii H ustalonej przez Zarząd Spółki.

Rekomendacja dotycząca ustalenia kursu odniesienia na pierwszą sesję notowań na poziomie 25,00 zł jest pochodną ustalenia ceny emisyjnej w wysokości 25,00 zł w ostatniej ofercie publicznej Spółki, tj. ofercie publicznej Akcji Serii H, która rozpoczęła się w dniu 15 marca, a zakończyła 22 maja 2024 r.

Pomimo tego, iż historycznie w przypadku trzech serii Akcji Wprowadzanych, tj.:

- Akcji Serii E (uchwała emisyjna z dnia 11 lutego 2022 r.),
- Akcji Serii F (uchwała emisyjna z dnia 8 marca 2023 r.),
- Akcji Serii G (uchwała emisyjna z dnia 28 sierpnia 2023 r.),

cena emisyjna ustalona była na poziomie 50,00 zł, wartość ta była pochodną relatywnie wysokich oczekiwań inwestorów co do sukcesu gry „Achilles: Legends Untold", której to premiera pełnej wersji gry miała miejsce dopiero 2 listopada 2023 r. Pomimo braku pełnej realizacji oczekiwań rynku co do pierwszej produkcji Spółki oraz pogorszenia się warunków rynkowych dla spółek z branży GameDev, w opinii Zarządu Emitenta poziom sprzedaży gry po premierze jest w pełni satysfakcjonujący, nie tylko za sprawą wyników finansowych, ale także ocen krytyków, perspektyw dalszego rozwoju tytułu oraz samej popularności gry. Ponadto, nabyte w drodze planowania, produkcji i sprzedaży pierwszego tytułu Spółki doświadczenia mogą zaowocować lepszymi wynikami kolejnych produkcji Emitenta.

Cena emisyjna Akcji Serii H została ustalona na mocy Uchwały nr 01/03/2024 Zarządu Emitenta z dnia 14 marca 2024 r. (Rep. A nr 956/2024), a więc po premierze pełnej wersji gry „Achilles: Legends Untold". Zgodnie z oświadczeniem Spółki, cena emisyjna Akcji Serii H ustalona została na podstawie rozmów i negocjacji Zarządu Spółki z inwestorami, którzy wyrazili zainteresowanie objęciem akcji w przedmiotowej emisji. Uznaje się, że ustalona w drodze rozmów z inwestorami cena zawiera w sobie zarówno historyczny przebieg działalności Spółki, ryzyka specyficzne oraz rynkowe dla branży oraz samego Emitenta jak i potencjał oraz perspektywy Spółki do dalszego wzrostu.

Pozostałe transakcje realizowane przez podmioty powiązane z Emitentem w myśl § 4 ust. 6 Regulaminu ASO na akcjach Emitenta będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie jakie miały miejsce w okresie 12 miesięcy poprzedzających dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego zostały przedstawione poniżej:

12 września 2023 r. - Spółka OneTwoPlay S.A. (zbywca) będąca znaczącym akcjonariuszem Emitenta, zawarła umowę sprzedaży akcji z Agio Smart Money FIZ (nabywca) będącym znaczącym akcjonariuszem Emitenta. Przedmiotem w/w umowy było 75.000 Akcji Serii A.

07 grudnia 2023 r. - Spółka OneTwoPlay S.A. (zbywca) będąca znaczącym akcjonariuszem Emitenta, zawarła umowę sprzedaży akcji z 1 osobą prawną niepowiązaną z Emitentem w myśl § 4 ust. 6 Regulaminu ASO (nabywca). Przedmiotem w/w umowy było 10 Akcji Serii A.

04 marca 2024 r. - Spółka OneTwoPlay S.A. (zbywca) będąca znaczącym akcjonariuszem Emitenta, zawarła umowę sprzedaży akcji z 1 osobą prawną niepowiązaną z Emitentem w myśl § 4 ust. 6 Regulaminu ASO (nabywca). Przedmiotem w/w umowy było 12.000 Akcji Serii A.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie miała miejsce żadna inna subskrypcja, sprzedaż ani transakcja na Akcjach Wprowadzanych, których stroną byłby podmiot powiązany z Emitentem w myśl § 4 ust. 6 Regulaminu ASO.

3. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji Wprowadzanych

3.1. Wskazaniem organu uprawnionego do podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych jest Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Zarząd Emitenta.

3.2. Data i formy podjęcia decyzji o emisji Akcji Wprowadzanych z przytoczeniem jej treści

3.2.1. Akcje Serii B

Akcje Serii B w liczbie 200.000 (dwieście tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje imienne na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzeniu Dark Point Games S.A. z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych 200.000 akcji zwykłych imiennych serii B, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru w całości (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021). Akcje imienne serii B zostały objęte po cenie nominalnej (tj. 0,10 zł za akcję). Akcje imienne serii B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 czerwca 2021 r.

UCHWAŁA NR 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 22 marca 2021 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych 200.000 akcji zwykłych imiennych serii B, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru w całości

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu („Spółka"), na podstawie art. 431 § 1 i § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych postanawia: ----------

1. Podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę **20.000** (dwadzieścia tysięcy) złotych, tj. z kwoty **100.000** (sto tysięcy) złotych do kwoty **120.000** (sto dwadzieścia tysięcy) złotych, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości. ----------
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane poprzez emisję **200.000** (dwustu tysięcy) nowych akcji zwykłych imiennych serii B, o wartości nominalnej **0,10 zł** (dziesięć groszy) i cenie emisyjnej **0,10 zł** (dziesięć groszy) każda, o numerach od B000001 do B200000. ----------
3. Akcjom serii B nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia. ----------
4. Akcje serii B zostaną zaoferowane przez zarząd Spółki w drodze subskrypcji prywatnej, zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana do Spółki pod firmą **ONETWOPLAY Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000802905), **Pawła Waszaka** (PESEL [redacted]), **Marcina Kamińskiego** (PESEL

[redacted]), **Daniela Mira** (PESEL [redacted] oraz **Wiesława Małka** (PESEL [redacted]. ----------

5. Akcje serii B będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku. ----------

6. Wszystkie akcje serii B zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii B oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji wniesione zostaną w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------

7. Oznacza się wysokość oraz termin wpłaty na akcje w następujący sposób: akcje serii B zostaną opłacone w całości do dnia 30 kwietnia 2021 r. ----------

8. Upoważnia się zarząd Spółki do:----------

a) przeprowadzenia subskrypcji prywatnej akcji serii B, przy czym umowy objęcia akcji serii B zostaną zawarte nie później niż do dnia 15 kwietnia 2021r.,----------

b) zaoferowania akcji serii B w drodze subskrypcji prywatnej wyłącznie podmiotom wskazanym w ust. 4,----------

c) dokonania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem subskrypcji prywatnej akcji serii B. ----------

§2.

1. Na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, w interesie Spółki, wyłącza się w całości prawo poboru akcji serii B przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom. Akcje serii B będą objęte w drodze subskrypcji prywatnej. Zarząd Spółki przedstawił Walnemu Zgromadzeniu Spółki opinię zarządu uzasadniającą powody pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii B i C (**Załącznik nr 1** do protokołu). ----------

2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią zarządu Spółki przychyla się do powyższej opinii i przyjmuje jej tekst jako uzasadnienie wyłączenia prawa poboru wymaganego przez Kodeks spółek handlowych. ----------

§3.

1. Akcje serii B zostaną zaoferowane przez Spółkę oznaczonym adresatom (**subskrypcja prywatna**). ----------
2. Spółka złoży ofertę objęcia: ----------
   a) 8.000 (ośmiu tysięcy) akcji serii B za łączną cenę emisyjną 800 (osiemset) złotych spółce pod firmą **ONETWOPLAY Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie (KRS numer 0000802905); ----------
   b) 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) akcji serii B za łączną emisyjną cenę 4.800 (cztery tysiące osiemset) złotych **Pawłowi Waszakowi** (PESEL [redacted];
   c) 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) akcji serii B za łączną cenę emisyjną 4.800 (cztery tysiące osiemset) złotych **Marcinowi Kamińskiemu** (PESEL [redacted]); ----------
   d) 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) akcji serii B za łączną cenę emisyjną 4.800 (cztery tysiące osiemset) złotych **Danielowi Mira** (PESEL [redacted]);
   e) 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) akcji serii B za łączną cenę emisyjną 4.800 (cztery tysiące osiemset) złotych **Wiesławowi Małkowi** (PESEL [redacted]). ----------
3. Celem emisji akcji serii B jest dokapitalizowanie Spółki. ----------
4. Nabycie akcji serii B nastąpi po cenie emisyjnej. ----------
5. Akcje serii B zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------
6. Akcje serii B podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu. ----------

§4.

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

W głosowaniu jawnym oddano 1.000.000 ważnych głosów, które to akcje stanowią 100% kapitału zakładowego Spółki. Za podjęciem uchwały oddano 1.000.000 głosów, przy braku głosów przeciwnych i braku głosów wstrzymujących się.----------

Pan Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta jednogłośnie. --------

Uchwała Zarządu z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie uzasadnienia powodów wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii B i C oraz wskazania ich proponowanej ceny emisyjnej (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021).

ODPIS

UCHWAŁA ZARZĄDU
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu
z dnia 22 marca 2021 roku
w sprawie uzasadnienia powodów wyłączenia w całości prawa poboru akcji serii B i C oraz wskazania ich proponowanej ceny emisyjnej

Zarząd spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu („**Spółka**") podejmuje uchwałę o następującej treści:

§ 1

1. Na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki niniejszym informuje, że w związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki **z kwoty 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) do kwoty 120.000 zł** (sto dwadzieścia tysięcy złotych), tj. o kwotę 20.000,00 zł (dwadzieścia tysięcy złotych), w interesie Spółki uzasadnione jest wyłączenie w całości prawa poboru **akcji zwykłych imiennych serii B** przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom. **Oferta objęcia akcji serii B zostanie skierowana w drodze subskrypcji prywatnej do:**
   a) spółki pod firmą **OneTwoPlay S.A.** z siedzibą w Warszawie - oferta dotyczy objęcia 8.000 (ośmiu tysięcy) zwykłych akcji imiennych serii B;
   b) **Pawła Waszaka** - oferta dotyczy objęcia 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) zwykłych akcji imiennych serii B;
   c) **Daniela Miry** - oferta dotyczy objęcia 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) zwykłych akcji imiennych serii B;
   d) **Wiesława Małka** - oferta dotyczy objęcia 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) zwykłych akcji imiennych serii B;
   e) **Marcina Kamińskiego** - oferta dotyczy objęcia 48.000 (czterdziestu ośmiu tysięcy) zwykłych akcji imiennych serii B.
2. Celem emisji akcji serii B jest dostosowanie struktury kapitałowej do postanowień Umowy inwestycyjnej z dnia 08 listopada 2019r.
3. Na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki niniejszym informuje, że proponowana cena emisyjna jednej akcji serii B wynosi 0,10 zł (dziesięć groszy).

§ 2

1. Na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki niniejszym informuje, że w związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki **z kwoty 120.000,00 zł (sto dwadzieścia tysięcy złotych) do kwoty nie mniej niż 120.000,10 zł (sto dwadzieścia tysięcy złotych dziesięć groszy)**, tj. o kwotę 0,10 zł (dziesięć groszy) **i nie więcej niż 128.000 zł (sto dwadzieścia osiem tysięcy złotych)**, tj. o kwotę 8.000,00 zł (osiem tysięcy złotych), w

Poświadczenie na ostatniej stronie

Strona 1 z 2

interesie Spółki uzasadnione jest wyłączenie w całości prawa poboru akcji serii C przysługującego dotychczasowym akcjonariuszom. Oferta objęcia akcji serii C zostanie skierowana w drodze subskrypcji prywatnej do nie więcej niż 20 (dwudziestu) osób fizycznych lub prawnych.

2. Celem emisji akcji serii C jest pozyskanie finansowania na realizację projektów Spółki.
3. Na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki niniejszym informuje, że proponowana cena emisyjna jednej akcji serii C wynosi 0,10 zł (dziesięć groszy).

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Paweł Waszak
Prezes Zarządu

Daniel Mira
Członek Zarządu

Wiesław Małek
Członek Zarządu

Marcin Kamiński
Członek Zarządu

3.2.2. Akcje Serii C

Akcje Serii C w liczbie 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje imienne na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzeniu Dark Point Games S.A. z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 80.000 akcji zwykłych imiennych serii C, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru w całości (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021).

UCHWAŁA NR 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 22 marca 2021 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 80.000 akcji zwykłych imiennych serii C, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru w całości

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu („Spółka"), na podstawie art. 431 § 1 i § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych postanawia: ----------

1. Podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę **nie mniejszą niż 0,10 zł** (dziesięć groszy) i nie większą niż **8.000** (osiem tysięcy) złotych, tj. z kwoty **120.000** (sto dwadzieścia tysięcy) złotych do kwoty nie niższej niż **120.000,10** (sto dwadzieścia tysięcy złotych dziesięć groszy) i nie wyższej niż **128.000** (sto dwadzieścia osiem tysięcy) złotych, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości. ----------
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż **1** (jednej) akcji zwykłej imiennej serii C i nie więcej niż **80.000** (osiemdziesięciu tysięcy) nowych akcji zwykłych imiennych serii C, o wartości nominalnej **0,10 zł** (dziesięć groszy) i cenie emisyjnej **25,- zł** (dwadzieścia pięć złotych) każda, o numerach od C000001 do nie więcej niż C080000.----------
3. Akcjom serii C nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia. ----------
4. Akcje serii C zostaną zaoferowane przez zarząd Spółki w drodze subskrypcji prywatnej, zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana od Spółki do nie więcej niż 20 osób fizycznych lub prawnych. ----------
5. Akcje serii C będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku. ----------

6. Wszystkie akcje serii C zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii C oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji wniesione zostaną w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------

7. Oznacza się wysokość oraz termin wpłaty na akcje w następujący sposób: akcje serii C zostaną opłacone w całości do dnia 31 maja 2021 r. ----------

8. Upoważnia się zarząd Spółki do: ----------

a) przeprowadzenia subskrypcji prywatnej akcji serii C, przy czym umowy objęcia akcji serii C zostaną zawarte nie później niż do dnia 15 maja 2021r., ----------

b) zaoferowania akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej osobom fizycznym lub prawnym w liczbie nie więcej niż 20 (dwadzieścia), ----------

c) dokonania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem subskrypcji prywatnej akcji serii C.----------

§2.

1. Na podstawie art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, w interesie Spółki, wyłącza się w całości prawo poboru akcji serii C przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom. Akcje serii C będą objęte w drodze subskrypcji prywatnej. Zarząd Spółki przedstawił Walnemu Zgromadzeniu Spółki opinię zarządu uzasadniającą powody pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii B i C (**Załącznik nr 1** do protokołu).----------

2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią zarządu Spółki przychyla się do powyższej opinii i przyjmuje jej tekst jako uzasadnienie wyłączenia prawa poboru wymaganego przez Kodeks spółek handlowych. ----------

§3.

1. Akcje serii C zostaną zaoferowane przez Spółkę oznaczonym adresatom w liczbie nie większej niż 20 osób fizycznych lub prawnych (**subskrypcja prywatna**).
2. Celem emisji akcji serii C jest dokapitalizowanie Spółki. ----------
3. Nabycie akcji serii C nastąpi po cenie emisyjnej.----------
4. Akcje serii C zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------

5. Akcje serii C podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu. ----------

§4.

Wobec podjęcia uchwały nr 2 dzisiejszego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego niniejszą uchwałą, dokonuje się zmiany § 8 ust. 1 statutu spółki, który trzymuje brzmienie:---

„§8.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi od 120.000,10 zł (stu dwudziestu tysięcy złotych dziesięć groszy) do 128.000 zł (stu dwudziestu ośmiu tysięcy złotych) i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), 200.000 (dwustu tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) oraz od 1 (jednej) do 80.000 (osiemdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy)." ----------

§5.

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

W głosowaniu jawnym oddano 1.000.000 ważnych głosów, które to akcje stanowią 100% kapitału zakładowego Spółki. Za podjęciem uchwały oddano 1.000.000 głosów, przy braku głosów przeciwnych i braku głosów wstrzymujących się. ----------

Pan Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta jednogłośnie. --------

W dniu 6 maja 2021 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii C (akt notarialny – Rep. A nr 1610/2021). Akcje imienne serii C zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 czerwca 2021 r., jednakże Emitent nie ma wiedzy dlaczego Sąd Rejonowy w Toruniu nie ujawnił repertorium Rep. A nr 1610/2021.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
SPÓŁKI POD FIRMĄ DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W TORUNIU

§ 1. Paweł Waszak, Daniel Mira, Marcin Kamiński oraz Wiesław Małek, działający w imieniu spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadczają, że w dniu 22 marca 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu („**Spółka**") podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z którą postanowiono:

a) podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż **0,10 zł** (dziesięć groszy) i nie większą niż **8.000** (osiem tysięcy) złotych, tj. z kwoty **120.000** (sto dwadzieścia tysięcy) złotych do kwoty nie niższej niż **120.000,10** (sto dwadzieścia tysięcy dziesięć groszy) i nie wyższej niż **128.000** (sto dwadzieścia osiem tysięcy) złotych z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, przy czym podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa powyżej, zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż **1** (jednej) akcji zwykłej imiennej serii C i nie więcej niż **80.000** (osiemdziesiąt tysięcy) nowych akcji imiennych zwykłych serii C, o wartości nominalnej **0,10 zł** (dziesięć groszy) i cenie emisyjnej **25** (dwadzieścia pięć) złotych każda, o numerach od C000001 do C080000;

b) akcjom serii C nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia;

c) akcje serii C zostaną zaoferowane przez zarząd Spółki w drodze subskrypcji prywatnej, zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana od Spółki do nie więcej niż 20 osób fizycznych lub prawnych;

d) akcje serii C będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku;

e) wszystkie akcje serii C zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii C oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji wniesione zostaną w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego;

f) oznaczono wysokość oraz termin wpłaty na akcje w następujący sposób: akcje serii C zostaną opłacone w całości do dnia 31 maja 2021 r.;

g) upoważniono Zarząd Spółki do:

i. przeprowadzenia subskrypcji prywatnej akcji serii C, przy czym umowy objęcia akcji serii C zostaną zawarte nie później niż do dnia 15 maja 2021 r.,

ii. zaoferowania akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej osobom fizycznym lub prawnym w liczbie nie więcej niż 20 (dwadzieścia);

iii. dokonania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem subskrypcji prywatnej akcji serii C.

§ 2.1. Paweł Waszak, Daniel Mira, Marcin Kamiński oraz Wiesław Małek działający w imieniu spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu na

podstawie art. 310 § 2 oraz § 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych oświadczają, że:

a) kapitał zakładowy Spółki został objęty w wysokości **8.000** (ośmiu tysięcy) złotych, tj. podwyższony z kwoty **120.000** (sto dwadzieścia tysięcy) złotych do kwoty **128.000** (sto dwadzieścia osiem tysięcy) złotych;

b) w drodze subskrypcji prywatnej objętych zostało **80.000** (osiemdziesiąt tysięcy) nowych akcji imiennych zwykłych serii C, o wartości nominalnej **0,10** zł (dziesięć groszy) i cenie emisyjnej **25** (dwadzieścia pięć) złotych każda, o numerach od C000001 do C080000.

2. Wobec powyższego, stawający dookreślają wysokość kapitału zakładowego w statucie, nadając **§ 8 ust. 1** Statutu Spółki nowe brzmienie o treści:

„§ 8

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 128.000 zł (sto dwadzieścia osiem tysięcy złotych) i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), 200.000 (dwustu tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) oraz 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy)".

§ 3. Koszty tego aktu ponosi spółka pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu.

3.2.3. Zmiana formy Akcji Serii B oraz Akcji Serii C

W dniu 8 grudnia 2021 r. Uchwałą nr 3 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w sprawie uchylenia aktualnie obowiązującego statutu Spółki i przyjęcia nowego brzmienia Statutu Spółki (akt notarialny - Rep. A nr 6354/2021), w tym w szczególności poprzez zmianę § 6 oraz § 9 dokonano zmiany formy akcji z akcji imiennych na akcje na okaziciela. Nowe brzmienie Statutu uwzględniające zmianę formy prawnej Akcji Serii A, Akcji Serii B oraz Akcji Serii C zostało zarejestrowane w KRS w dniu 3 stycznia 2022 r.

UCHWAŁA NR 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu
z dnia 8 grudnia 2021 r.
w sprawie uchylenia aktualnie obowiązującego statutu Spółki
i przyjęcia nowego brzmienia statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, postanawia uchylić aktualnie obowiązujący statut Spółki i przyjąć statut Spółki o następującym brzmieniu:----------

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

POD FIRMĄ DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

(...)

Kapitał zakładowy

§6

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 129.500 (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) złotych i dzieli się na 1.295.000 (jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:----------
   a. 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0.000.001 do A.1.000.000,----------
   b. 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B000.0001 do B200.000, ----------
   c. 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C00.001 do C80.000,----------
   d. 15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od D00.001 do D15.000.----------

2. Akcje serii A Spółki pokryte zostały majątkiem Spółki przekształcanej i w związku z tym akcje serii A zostały objęte w następujący sposób: ----------

a) OneTwoPlay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie objął 616.000 (sześćset szesnaście tysięcy) akcji serii A od numeru A0.000.001 do numeru A0.616.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 61.600 (sześćdziesiąt jeden tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na nią część majątku Spółki przekształcanej,----------

b) Paweł Waszak objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii A od numeru A0.616.001 do numeru A0.712.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej,----------

c) Marcin Kamiński objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii A od numeru A0.712.001 do numeru A0.808.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej,----------

d) Daniel Mira objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii A od numeru A0.808.001 do numeru A0.904.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej,----------

e) Wiesław Małek objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii A od numeru A0.904.001 do numeru A1.000.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej. ----------

3. Akcje Spółki serii B, C i D zostały pokryte wkładami pieniężnymi, zgodnie z przepisami prawa. ----------

4. Nadwyżka ceny emisyjnej ponad cenę nominalną akcji przelewana jest na kapitał zapasowy Spółki (agio). ----------

5. Prawo głosu z akcji przysługuje niezależnie od pełnego pokrycia akcji. ----------

(...)

Akcje

§9

1. Akcje Spółki są akcjami na okaziciela i nie podlegają wymianie na akcje imienne.----------
2. Akcje są zbywalne.----------
3. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. ----------
4. Akcje są niepodzielne. Akcje podlegają obowiązkowej dematerializacji zgodnie z obowiązującymi przepisami i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentów.----------

(...)

Wynik głosowania jawnego:----------

Liczba akcji z których oddano ważne głosy: 1.200.000 - akcje te stanowią 92,66 % kapitału zakładowego. ----------

Łączna liczba ważnych głosów: 1.200.000 w tym ----------

1.200.000 głosów „za", ----------

0 głosów „przeciw" oraz ----------

0 głosów „wstrzymujących się". ----------

Pan Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta jednogłośnie. -----

3.2.4. Ustanowienie kapitału docelowego – 22 marca 2021 r.

W dniu 22 marca 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia podjęło Uchwałę nr 4 w sprawie zmiany Statutu Spółki w celu ustanowienia kapitału docelowego Spółki (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021). Na mocy przedmiotowej uchwały Zarząd został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 50.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 500.000 akcji kolejnych serii w okresie do 3 lat od dnia zarejestrowania zmiany Statutu (tj. do dnia 16 czerwca 2024 r.).

UCHWAŁA NR 4
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 22 marca 2021 roku
w sprawie zmiany Statutu Spółki w celu ustanowienia kapitału docelowego Spółki

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu ustanawia kapitał docelowy Spółki dokonując zmiany statutu Spółki poprzez dodanie § 10a o następującej treści: ----------

„§10a

1. Zarząd jest upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 50.000,00 (pięćdziesiąt tysięcy) złotych poprzez emisję nie więcej niż 500.000 (pięciuset tysięcy) akcji zwykłych imiennych kolejnych serii (kapitał docelowy) na następujących zasadach: ----------
   a) upoważnienie zostaje udzielone na okres do 3 lat od dnia zarejestrowania zmiany Statutu obejmującej dodanie §10a; ----------
   b) uchwała Zarządu ustalająca wielkość emisji w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale; ----------
   c) uchwała Zarządu ustalająca cenę emisyjną w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale; ----------
   d) akcje wyemitowane w ramach kapitału docelowego mogą zostać objęte wyłącznie za wkłady pieniężne, a minimalna cena emisyjna nie może być niższa niż 25 (dwadzieścia pięć) złoty za jedną akcję; ----------
   e) podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie może nastąpić ze środków własnych Spółki; ----------
   f) Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeksu spółek handlowych; ----------
   g) uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podwyższeniu kapitału zakładowego. ----------
2. Zarząd może pozbawić akcjonariuszy Spółki – w całości lub w części – prawa poboru akcji emitowanych przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wyłącznie za zgodą Rady Nadzorczej. ----------
3. Zarząd jest upoważniony do ustalania szczegółowych warunków poszczególnych emisji akcji emitowanych przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz określenia w jakim celu i w jaki sposób akcje będą emitowane, w szczególności Zarząd jest uprawniony do przeprowadzenia emisji akcji przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału doce-

lowego w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów o objęciu akcji z określonymi przez Zarząd podmiotami.----------

4. Upoważnienie Zarządu do dokonywania podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie narusza kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy do zwykłego podwyższenia kapitału zakładowego w okresie korzystania przez Zarząd z upoważnienia, o którym mowa w ust. 1 lit. a)".

§2.

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

W głosowaniu jawnym oddano 1.000.000 ważnych głosów, które to akcje stanowią 100% kapitału zakładowego Spółki. Za podjęciem uchwały oddano 1.000.000 głosów, przy braku głosów przeciwnych i braku głosów wstrzymujących się.----------

Pan Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta jednogłośnie. --------

W dniu 10 sierpnia 2021 r. podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, podjęto Uchwałę nr 4 w przedmiocie zmiany Statutu Spółki i powierzenia Radzie Nadzorczej ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki (Rep. A nr 4481/2021). Zmianie uległ wyłącznie § 10a ust. 1 lit. d) treści Statutu, któremu nadano nową treść. Zmiana Statutu została zarejestrowana w KRS w dniu 22 września 2021 r.

UCHWAŁA NR 4
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu
z dnia 10 sierpnia 2021 r.
w przedmiocie zmiany Statutu Spółki i powierzenia Radzie Nadzorczej ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu postanawia zmienić § 10a ust. 1 lit. d) Statutu Spółki, nadając mu następujące brzmienie:----------

„d) akcje wyemitowane w ramach kapitału docelowego mogą zostać objęte wyłącznie za wkłady pieniężne, a minimalna cena emisyjna wyniesie 25 (dwadzieścia

pięć) złotych za jedną akcję, chyba że zgodę na inną cenę emisyjną udzieli Rada Nadzorcza w formie uchwały". ----------

2. Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia z mocą od dnia zarejestrowania zmiany Statutu w rejestrze przedsiębiorców KRS. ----------

3. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie art. 430 § 5 kodeksu spółek handlowych powierza Radzie Nadzorczej przyjęcie tekstu jednolitego statutu Spółki. ----------

Wynik głosowania jawnego: ----------

Liczba akcji z których oddano ważne głosy: 1.200.000 - akcje te stanowią 93,75 % kapitału zakładowego. ----------

Łączna liczba ważnych głosów: 1.200.000 w tym ----------

1.200.000 głosów „za", ----------

0 głosów „przeciw" oraz ----------

0 głosów „wstrzymujących się". ----------

Pani Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała została podjęta jednogłośnie. ---

3.2.5. Akcje Serii D

Akcje Serii D w liczbie 15.000 (piętnaście tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/IX/2021 Zarządu Emitenta z dnia 27 września 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego (akt notarialny – Rep. A nr 4039/2021). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 10a Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- Uchwały nr 3/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii D.

PROTOKÓŁ
z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS: 0000884859 (dalej: „Spółka"),
odbytego w dniu 27 września 2021 roku

W dniu 27 września 2021 roku w siedzibie Spółki odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki w składzie:

1. Pani Karolina Kocot - **Przewodnicząca Rady Nadzorczej;**
2. Pani Aleksandra Burzyńska - **Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej;**
3. Pani Ewa Waszak - **Członek Rady Nadzorczej;**

z następującym, zaproponowanym w zaproszeniu porządkiem obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Sprawdzenie listy obecności, stwierdzenie zdolności Rady Nadzorczej do podejmowania uchwał, przyjęcie porządku obrad.
3. Podjęcie uchwał w sprawie:
   a) wyrażenia zgody na dokonanie przez zarząd emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   b) wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii D emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   c) wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii D emitowanych w ramach kapitału docelowego.
4. Wolne wnioski.
5. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1
Posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki otworzyła Pani Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki.

Ad. 2
Przewodnicząca Rady Nadzorczej sporządziła listę obecnych, stanowiącą **Załącznik nr 1** do protokołu oraz stwierdziła, że na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej. Przewodnicząca Rady Nadzorczej stwierdziła również, że żaden z obecnych członków Rady Nadzorczej nie zgłosił nieprawidłowości odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej, jak też nie zgłosił sprzeciwu co do zdolności podejmowania uchwał. W związku z powyższym, przewodnicząca Rady Nadzorczej stwierdziła, że stosownie do art. 388 § 3 KSH Rada Nadzorcza jest władna do podejmowania wiążących uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. W głosowaniu jawnym przyjęty został porządek obrad.
Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała, że podczas posiedzenia będzie pełnić również funkcję protokolanta, na co pozostali Członkowie Rady Nadzorczej wyrazili zgodę.

Strona 1 z 3

Ad. 3a.
Po przeprowadzonej dyskusji, Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała podjęcie uchwały o następującej treści:

UCHWAŁA NR 1/9/2021 Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu z dnia 27 września 2021 roku w sprawie
wyrażenia zgody na emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D
w ramach kapitału docelowego

1. **Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu**, działając na podstawie § 10a ust. 1 lit. b) Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 27 września 2021 roku **wyraża zgodę na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 15.000 (piętnastu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D.**
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 3 (słownie: trzy) głosy „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała nr 1/9/2021 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3b.
Po przeprowadzonej dyskusji, Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała podjęcie uchwały o następującej treści:

UCHWAŁA NR 2/9/2021 Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu z dnia 27 września 2021 roku w sprawie
wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii D

1. **Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu**, działając na podstawie § 10a ust. 1 lit. c) oraz § 10a ust. 1 lit. d) Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 27 września 2021 r., **wyraża zgodę na podjęcie przez Zarząd uchwały ustalającej cenę emisyjną akcji serii D emitowanych w ramach kapitału docelowego w wysokości 0,10 zł (dziesięciu groszy) za jedną akcję.**
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 3 (słownie: trzy) głosy „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała nr 2/9/2021 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3c.
Po przeprowadzonej dyskusji, Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała podjęcie uchwały o następującej treści:

UCHWAŁA NR 3/9/2021 Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu z dnia 27 września 2021 roku w sprawie

zgody na wyłączenie prawa poboru

1. **Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu**, działając na podstawie § 10a ust. 2 Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 27 września 2021 **wyraża zgodę na pozbawienie przez Zarząd dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru 15.000 (piętnastu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D.**
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 3 (słownie: trzy) głosy „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała nr 3/9/2021 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 4, Ad. 5
Wobec braku wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad, Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki zamknęła posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki.

Przewodniczący Rady Nadzorczej/
Protokolant

Karolina Kocot

Strona 3 z 3

Załącznik nr 1
do protokołu posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu odbytego w dniu 27 września 2021 roku

LISTA OBECNYCH
na posiedzeniu Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu
odbytym w dniu 27 września 2021 roku

W posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki odbytym dniu 27 września 2021 roku wzięli udział:

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Pani Karolina Kocot - **Przewodnicząca Rady Nadzorczej;**

Karolina Kocot
podpis

2. Pani Aleksandra Burzyńska - **Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej;**

Aleksandra Burzyńska
podpis

3. Pani Ewa Waszak - **Członek Rady Nadzorczej.**

Ewa Waszak
podpis

Przewodnicząca Rady Nadzorczej/
Protokolant

Karolina Kocot
Karolina Kocot

Uchwała nr 1/IX/2021
Zarządu Spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 27 września 2021 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego

§ 1

Działając na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 10a ust. 1 i 3 Statutu Spółki oraz na podstawie art. 446 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych i art. 447 § 1 Kodeksu spółek handlowych w zw. z § 10a ust. 2 Statutu Spółki, jak również na podstawie: ----------

1) uchwały numer 1/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego;----------
2) uchwały numer 2/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii D;----------
3) uchwały numer 3/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych

akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii D, **Zarząd Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 1.500** (jeden tysiąc pięćset) złotych, tj. **z kwoty 128.000** (sto dwadzieścia osiem tysięcy) złotych **do kwoty 129.500** (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) złotych, **w ramach kapitału docelowego**, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości.----------

§ 2

1. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 1, zostanie dokonane poprzez emisję **15.000** (piętnastu tysięcy) **nowych akcji zwykłych na okaziciela serii D** o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od D00001 do D15000. ----------
2. **Zarząd ustala cenę emisyjną akcji serii D w wysokości 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję**, działając na podstawie zgody Rady Nadzorczej udzielonej uchwałą numer 2/9/2019 z dnia 27 września 2021 roku. ----------
3. Akcjom serii D nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia. ----------
4. Akcje serii D zostaną zaoferowane przez Zarząd Spółki w drodze **subskrypcji prywatnej**, zaś **oferta objęcia akcji zostanie skierowana do spółki pod firmą Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A. z siedzibą w Poznaniu (KRS 0000725227)**. ----------
5. Przyjęciem oferty będzie zawarcie umowy objęcia akcji.----------
6. Umowa objęcia akcji serii D zostanie zawarta w terminie do dnia 31 października 2021 roku.----------
7. Wszystkie akcje serii D zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii D oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji zostaną wniesione w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------
8. Akcje serii D zostaną opłacone w całości w terminie do dnia 31 października 2021 roku.----------
9. Akcje serii D będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku.----------
10. Działając na podstawie uchwały numer 3/9/2021 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 27 września 2021 roku w zw. z § 10a ust. 2 Statutu Spółki, Zarząd pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do

wszystkich 15.000 (piętnastu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D. Zarząd Spółki przedstawił opinię uzasadniającą przyczyny wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. ----------

11. Akcje serii D podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu. ----------

§ 3

Zgodnie z opinią Zarządu Spółki, o której mowa w § 2 ust. 10, przyczyny uzasadniające wyłączenie prawa poboru są następujące: ----------

„Zarząd Spółki rekomenduje, aby dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii D. W ocenie Zarządu Spółki, pozbawienie dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii D jest w interesie Spółki i jej Akcjonariuszy. Spółka zostanie bowiem dokapitalizowana przez podmiot dysponujący fachową wiedzą i doświadczeniem, niezbędnym do wprowadzenia akcji Spółki do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu rynku NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie, co w sposób istotny przełoży się na rozwój Spółki. Inwestor, któremu zostanie przedłożona oferta objęcia akcji serii D, przyczyni się do dalszego rozwoju Spółki, zapewniając również rozległą sieć kontaktów w branży gamingowej oraz wspierając Spółkę w nawiązywaniu kontaktów i współpracy z podmiotami świadczącymi usługi w branży, w tym z wydawcami gier komputerowych oraz podmiotami zajmującymi się portowaniem gier”. ----------

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z tym, że podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na jej podstawie nastąpi z chwilą wpisania do rejestru. --------

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą numer 1/IX/2021 wzięło udział 4 członków Zarządu, oddano 4 (cztery) głosy „za” przy braku głosów „przeciw” i „wstrzymujących się”, wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

Na mocy Uchwały nr 2/IX/2021 Zarządu Emitenta z dnia 27 września 2021 roku zmieniono Status Spółki poprzez dodanie do kapitału zakładowego Spółki zapisu o istnieniu 15.000 Akcji Serii D (akt notarialny – Rep. A nr 4039/2021). Akcje Serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 13 października 2021 roku.

Uchwała nr 2/IX/2021
Zarządu Spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 27 września 2021 roku
w sprawie zmiany Statutu w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji serii D w ramach kapitału docelowego

§ 1

Zarząd Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie art. 446 § 1 w zw. z art. 431 § 1 Kodeksu spółek handlowych., w związku z podjęciem Uchwały Zarządu nr 1/IX/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego, postanowił zmienić treść § 8 ust. 1 Statutu Spółki, nadając mu następujące brzmienie: ----------

„§ 8

1.Kapitał zakładowy Spółki wynosi 129.500 (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) złotych i dzieli się na 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) oraz 15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy)". ----

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia z mocą obowiązującą od dnia wpisania do rejestru. ----------

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą nr 2/IX/2021 wzięło udział 4 członków Zarządu, oddano 4 (cztery) głosy „za" przy braku głosów „przeciw" i „wstrzymujących się", wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

3.2.6. Akcje Serii E

Akcje Serii E w liczbie 44.000 (czterdzieści cztery tysiące) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 1/II/2022 Zarządu z dnia 11 lutego 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach kapitału docelowego (akt notarialny – Rep. A nr 473/2022). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 10a Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 lutego 2022 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E emitowanych w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 lutego 2022 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii E po zbudowaniu Księgi Popytu na akcje,
- Uchwały nr 3/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 20 lutego 20222021 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii E.

PROTOKÓŁ
z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS: 0000884859 (dalej: „Spółka"),
odbytego w dniu 10 lutego 2022 roku

W dniu 10 lutego 2022 roku o godzinie 14:00, przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, za pośrednictwem aplikacji MS Teams, odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki w składzie:

1. Pan Tomasz Muchalski - **Przewodniczący Rady Nadzorczej;**
2. Pani Karolina Kocot - **Członek Rady Nadzorczej;**
3. Pani Ewa Waszak - **Członek Rady Nadzorczej;**
4. Pan Ryszard Brudkiewicz - **Członek Rady Nadzorczej;**
5. Pan Grzegorz Piekart - **Członek Rady Nadzorczej.**

z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie posiedzenia,
2. Sprawdzenie listy obecności, stwierdzenie zdolności Rady Nadzorczej do podejmowania uchwał, przyjęcie porządku obrad,
3. Podjęcie uchwał w sprawie:
   a) wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   b) wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii E po zbudowaniu Księgi Popytu na akcje;
   c) wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii E,
4. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1
Posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki otworzył Pan Tomasz Muchalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki. Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że niniejsze posiedzenie Rady Nadzorczej odbywa się w trybie art. 388 § 1^1 i art. 388 § 3 KSH, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość - za pośrednictwem aplikacji MS Teams. Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że wszystkie osoby uczestniczące w posiedzeniu mają możliwość dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której mogą wypowiadać się w toku posiedzenia, przebywając w innym miejscu niż miejsce posiedzenia.

Ad. 2
Przewodniczący Rady Nadzorczej sporządził listę obecnych, stanowiącą **Załącznik nr 1** do protokołu oraz stwierdził, że w posiedzeniu biorą udział wszyscy członkowie Rady Nadzorczej. Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził również, że żaden z członków Rady Nadzorczej nie zgłosił nieprawidłowości odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej, jak też nie zgłosił sprzeciwu co do zdolności podejmowania uchwał, zaś wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektów uchwał. W związku z powyższym,

Strona 1 z 3

Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że stosownie do art. 388 § 3 KSH oraz § 18 ust. 9 statutu Spółki, Rada Nadzorcza jest władna do podejmowania wiążących uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad.

Ze względu na formułę posiedzenia, Przewodniczący Rady Nadzorczej będzie jednocześnie pełnił funkcję Protokolanta, na co pozostali Członkowie Rady Nadzorczej wyrazili zgodę.

Przed przystąpieniem do głosowania Przewodniczący poinformował obecnych członków Rady Nadzorczej o wniosku Zarządu Spółki z dnia 9 lutego 2022 roku wraz z dołączoną do tego wniosku opinią Zarządu Spółki w/s pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Kopia wniosku wraz z opinią stanowią załącznik nr 2 do protokołu

Ad. 3a.
Po przeprowadzonej dyskusji, Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

UCHWAŁA NR 1/2/2022 Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu z dnia 10 lutego 2022 roku
w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji
nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset)
akcji zwykłych na okaziciela serii E emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. **Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu,** działając na podstawie § 7 ust. 8 lit. b) Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 09 lutego 2022 roku, niniejszym **wyraża zgodę na przeprowadzenie przez Zarząd wszystkich niezbędnych czynności (w tym podjęcie przez Zarząd Spółki odpowiednich uchwał) w celu podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E.**
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 5 (pięć) głosów „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 1/2/2022 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3b.
Po przeprowadzonej dyskusji, Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

UCHWAŁA NR 2/2/2022 Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu z dnia 10 lutego 2022 roku
w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej
akcji zwykłych na okaziciela serii E po zbudowaniu Księgi Popytu na akcje

1. **Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu,** działając na podstawie § 7 ust. 8 lit. c) Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 09 lutego 2022 r., niniejszym **wyraża zgodę na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii E emitowanych w ramach kapitału docelowego po zbudowaniu Księgi Popytu na akcje, przy czym cena ta nie może być niższa niż 30 (trzydzieści) złotych za akcję.**
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 5 (pięć) głosów „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 2/2/2022 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3c.
Po przeprowadzonej dyskusji, Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

UCHWAŁA NR 3/2/2022 Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu z dnia 10 lutego 2022 roku
w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki
dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru
akcji zwykłych na okaziciela serii E

1. **Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu,** działając na podstawie § 7 ust. 9 Statutu Spółki, zgodnie z wnioskiem Zarządu Spółki z dnia 09 lutego 2022 r. oraz w oparciu o opinię Zarządu Spółki z dnia 09 lutego 2022 r., niniejszym **wyraża zgodę na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii E emitowanych w ramach kapitału docelowego.**
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 5 (pięć) głosów „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodniczący stwierdziła, że uchwała nr 3/2/2022 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 4
Wobec wyczerpania porządku obrad, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki zamknął posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki.

Przewodniczący/Protokolant: Tomasz Muchalski

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Tomasz Radosław Muchalski
Data: 2022.02.10 17:55:28 CET

Strona 3 z 3

Załącznik nr 1
do protokołu posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu odbytego w dniu 10 lutego 2022 roku

LISTA OBECNYCH
na posiedzeniu Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu
odbytym w dniu 10 lutego 2022 roku

W posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki odbytym dniu 10 lutego 2022 r. w trybie art. 388 § 1[1] KSH, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość za pośrednictwem aplikacji MS Teams, wzięli udział:

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Pan Tomasz Muchalski - **Przewodniczący Rady Nadzorczej;**
2. Pani Karolina Kocot - **Członek Rady Nadzorczej;**
3. Pani Ewa Waszak - **Członek Rady Nadzorczej.**
4. Pan Ryszard Brudkiewicz - **Członek Rady Nadzorczej.**
5. Pan Grzegorz Piekart - **Członek Rady Nadzorczej.**

Przewodniczący/Protokolant: Tomasz Muchalski

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Tomasz Radosław Muchalski
Data: 2022.02.10 17:53:07 CET

UCHWAŁA nr 1/II/2022

Zarządu Spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 11 lutego 2022 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach kapitału docelowego

§ 1

Działając na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 ust. 8 Statutu Spółki oraz na podstawie art. 446 § 1 i 2 KSH i art. 447 § 1 KSH w zw. z § 7 ust. 9 Statutu Spółki, jak również na podstawie uchwał nr 1/2/2022, 2/2/2022 i 3/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10 lutego 2022 roku Zarząd Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna postanawia **podwyższyć** kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 4.760,00-zł (cztery tysiące siedemset sześćdziesiąt) złotych, tj. z kwoty 129.500,00-zł (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) złotych do kwoty nie mniejszej niż 129.500,10-zł (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset 10/100) złotych i nie większej niż 134.260,00-zł (sto trzydzieści cztery tysiące dwieście sześćdziesiąt) złotych w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości.--------

§ 2

1. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 1 uchwały zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda o numerach od E00.001 do E47.600.----------
2. Zgodnie z uchwałą nr 2/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10 lutego 2022 roku Zarząd oznaczy cenę emisyjną akcji zwykłych na okaziciela serii

E emitowanych w ramach kapitału docelowego po zbudowaniu Księgi Popytu na akcje.----------

3. Akcjom serii E nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia.----------
4. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 1 uchwały nastąpi w drodze złożenia oferty przez spółkę i jej przyjęcia przez oznaczonego adresata (subskrypcja prywatna), zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana do nie więcej niż 120 (stu dwudziestu) osób.----------
5. Przyjęciem oferty będzie zawarcie umowy objęcia akcji.----------
6. Umowy objęcia akcji serii E zostaną zawarte w terminie do dnia 31 marca 2022 r.----------
7. Wszystkie akcje serii E zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii E oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji zostaną wniesione w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.-------
8. Akcje serii E zostaną opłacone w całości w terminie do dnia 31 marca 2022 r.----------
9. Akcje serii E będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022 roku.----------
10. Działając na podstawie uchwały nr 3/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10 lutego 2022 r. w zw. z § 7 ust. 9 Statutu Spółki, Zarząd **pozbawia** dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich emitowanych akcji zwykłych na okaziciela serii E. W dniu 09 lutego 2022 r. Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej opinię uzasadniającą przyczyny wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.----------
11. Akcje serii E podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu. ----------

§ 3

Zgodnie z opinią Zarządu Spółki, o której mowa w § 2 ust. 10 zd. 2, przyczyny uzasadniające wyłączenie prawa poboru są następujące:----------

„Zarząd Spółki rekomenduje, aby dotychczasowi akcjonariusze zostali w całości pozbawieni prawa poboru akcji serii E. W ocenie Zarządu Spółki, pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii E leży w interesie Spółki i jej Akcjonariuszy z następujących powodów.----------

W pierwszej kolejności należy podkreślić, że w przypadku pełnego powodzenia planowanej emisji Spółka zostanie dokapitalizowana znacznymi środkami

pochodzącymi od zewnętrznych inwestorów, co pozwoli na ukończenie realizacji projektu gamingowego, przygotowanie produktu do wdrożenia na rynek, rozpoczęcie intensywnych działań marketingowych oraz rozpoczęcie prac koncepcyjnych nad nowym projektem. ----------
Ponadto, pozyskanie nowych akcjonariuszy pozwoli Spółce osiągnąć wymagany odrębnymi przepisami stopień rozproszenia akcjonariatu, niezbędny do wprowadzenia akcji Spółki do alternatywnego systemu obrotu NewConnect. Pozwoli to również zwiększyć płynność akcji Spółki już po wprowadzeniu na rynek NewConnect, co leży w interesie wszystkich akcjonariuszy Spółki".-------

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z tym, że podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na jej podstawie nastąpi z chwilą wpisania do rejestru.----------

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą nr 1/II/2022 wzięło udział 3 członków Zarządu, oddano 3 (trzy) głosy „za" przy braku głosów „przeciw" i „wstrzymujących się", wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

W dniu 4 marca 2022 r. Zarządu Spółki podjął uchwałę nr 1/03/2022 w sprawie ustalenia ceny emisyjnej Akcji Serii E na kwotę 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za sztukę.

Uchwała Nr 1/03/2022
Zarządu spółki pod firmą: Dark Point Games Spółka Akcyjna („Spółka")
z siedzibą w Toruniu z dnia 4 marca 2022 roku
w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki serii E

§ 1

Działając na podstawie upoważnienia wynikającego z uchwały nr 2/2/2022 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10 lutego 2022 roku w związku z § 7 ust. 8-11 Statutu Spółki oraz w nawiązaniu do § 2 ust. 2 Uchwały nr 1/II/2022 Zarządu Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu z dnia 11 lutego 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 47.600 (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od E00.001 do E47.600 w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru **Zarząd Spółki ustala ostateczną Cenę Emisyjną akcji serii E na kwotę 50 (pięćdziesiąt) złotych za jedną akcję.**

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Paweł Waszak
2022-03-04

(podpis)
Imię i nazwisko: Paweł Waszak
Funkcja: Prezes Zarządu

Marcin Kamiński
2022-03-04

(podpis)
Imię i nazwisko: Marcin Kamiński
Funkcja: Członek Zarządu

Daniel Mira
2022-03-04

(podpis)
Imię i nazwisko: Daniel Mira
Funkcja: Członek Zarządu

Wiesław Małek
2022-03-04

(podpis)
Imię i nazwisko: Wiesław Małek
Funkcja: Członek Zarządu

W dniu 25 marca 2022 r. Zarząd Emitenta podjął Uchwałę nr 2 /III/2022 o wysokości objętego kapitału zakładowego w związku z emisją Akcji Serii E (akt notarialny – Rep. A nr 1115/2022). Akcje Serii E zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 kwietnia 2022 r.

UCHWAŁA NR 2/III/2022
Zarządu Spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 25 marca 2022 roku
w sprawie złożenia oświadczenia
o wysokości objętego kapitału zakładowego

§ 1.

Zarząd Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadcza, że w dniu 11 lutego 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu („**Spółka**") podjął uchwałę nr 1/II/2022, zaprotokołowaną w formie aktu notarialnego wpisanego w Rep. A pod numerem 473/2022 tut. Kancelarii w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, zgodnie z którą postanowiono: ----------

a) podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż **0,10-zł** (dziesięć groszy) i nie większą niż **4.760,00-zł** (cztery tysiące siedemset sześćdziesiąt) złotych, tj. z kwoty **129.500,00-zł** (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) złotych do kwoty nie niższej niż **129.500,10-zł** (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset złotych dziesięć groszy) i nie wyższej niż **134.260,00-zł** (sto trzydzieści cztery tysiące dwieście sześćdziesiąt) złotych w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, poprzez emisję nie mniej niż **1** (jednej) i nie więcej niż **47.600,00-zł** (czterdzieści siedem tysięcy sześćset) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej **0,10-zł** (dziesięć groszy) każda, o numerach od E00.001 do E47.600,----------

b) akcjom serii E nie zostaną przyznane szczególne uprawnienia,----------

c) akcje serii E zostaną zaoferowane przez zarząd Spółki w drodze subskrypcji prywatnej, zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana od Spółki do nie więcej niż 120 (stu dwudziestu) osób,----------

d) akcje serii E będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022 roku,----------

e) wszystkie akcje serii E zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby obejmowanych akcji serii E oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji wniesione

zostaną w całości wkładem pieniężnym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego,----------

f) umowy objęcia akcji serii E zostaną zawarte do dnia 31 marca 2022 r.,

g) akcje serii E zostaną opłacone w całości do dnia 31 marca 2022 r., -----

h) upoważniono Zarząd Spółki do: ----------

i. oznaczenia ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii E, ---

ii. przeprowadzenia subskrypcji prywatnej akcji serii E, przy czym umowy objęcia akcji serii E zostaną zawarte nie później niż do dnia 31 marca 2022 roku, ----------

iii. zaoferowania akcji serii E w drodze subskrypcji prywatnej nie więcej niż 120 (stu dwudziestu) osobom,----------

iv. dokonania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych związanych z przeprowadzeniem subskrypcji prywatnej akcji serii E.

§ 2.

Po zbudowaniu Księgi Popytu na Akcje, uchwałą nr 1/03/2022 z dnia 04 marca 2022 r. w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki serii E, Zarząd ustalił cenę emisyjną akcji zwykłych na okaziciela serii E w wysokości 50,- (pięćdziesięciu) złotych za jedną akcję.----------

§ 3.

1. Zarząd Spółki pod firmą Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu **na podstawie art. 310 § 2 oraz § 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych oświadcza, że**:----------

a) kapitał zakładowy Spółki został objęty w wysokości **4.400,00-zł** (cztery tysiące czterysta) złotych, tj. podwyższony z kwoty **129.500,00-zł** (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset) złotych do kwoty **133.900,00-zł** (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset) złotych;----------

b) w drodze subskrypcji prywatnej w ramach kapitału docelowego objętych zostało **44.000** (czterdzieści cztery tysiące) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej **0,10-zł** (dziesięć groszy) każda akcja i cenie emisyjnej **50** (pięćdziesiąt) złotych za akcję, o numerach od E00.001 do E44.000.----------

§ 4.

Wobec powyższego, stawający dookreślają wysokość kapitału zakładowego w Statucie, nadając **§ 6 ust. 1** Statutu Spółki nowe brzmienie o treści:----------

„§ 6

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 133.900 (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset) złotych i dzieli się na 1.339.000 (jeden milion trzysta trzydzieści

dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym: ----------

a. *1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0.000.001 do A.1.000.000,----------*
b. *200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B000.0001 do B200.000,----------*
c. *80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C00.0001 do C80.000,----------*
d. *15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od D00.0001 do D15.000,----------*
e. *44.000 (czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od E00.0001 do E44.000".----------*

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą nr 2/III/2022 wzięło udział 4 członków Zarządu, oddano 4 (cztery) głosy „za" przy braku głosów „przeciw" i „wstrzymujących się", wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

3.2.7. Akcje Serii F

Akcje Serii F w liczbie 9.000 (dziewięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/3/2023 Zarządu Spółki z dnia 13 marca 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 757/2023). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję,
- Uchwały nr 3/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 8 marca 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji.

PROTOKÓŁ
z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS 0000884859 (dalej: „Spółka")
odbytego w dniu 8 marca 2023 r.

W dniu 8 marca 2023 r. o godzinie 13:00, przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, za pośrednictwem aplikacji MS Teams, odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki, w składzie:

1. Tomasz Muchalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Karolina Kocot - Członek Rady Nadzorczej;
3. Ewa Waszak - Członek Rady Nadzorczej;
4. Ryszard Brudkiewicz - Członek Rady Nadzorczej;
5. Zbigniew Pawłucki - Członek Rady Nadzorczej.

z następującym porządkiem obrad:
1. Otwarcie posiedzenia;
2. Sprawdzenie listy obecności, stwierdzenie zdolności Rady Nadzorczej do podejmowania uchwał, przyjęcie porządku obrad;
3. Podjęcie uchwał w sprawie:
   a) wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   b) wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   c) wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego;
4. Wolne wnioski;
5. Zamknięcie posiedzenia.

Ad 1

Posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki otworzył Tomasz Muchalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, który stwierdził, że niniejsze posiedzenie Rady Nadzorczej odbywa się w trybie art. 388 § 1^1 i art. 388 § 3 KSH, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość - za pośrednictwem aplikacji MS Teams. Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że wszystkie osoby uczestniczące w posiedzeniu mają możliwość dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której mogą wypowiadać się w toku posiedzenia, przebywając w innym miejscu niż miejsce posiedzenia.

Ad. 2

Przewodniczący Rady Nadzorczej sporządził listę obecnych, stanowiącą Załącznik nr 1 do protokołu oraz stwierdził, że na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej.

Strona 1 z 3

Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził również, że żaden z obecnych członków Rady Nadzorczej nie zgłosił nieprawidłowości odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej, jak też nie zgłosił sprzeciwu co do zdolności podejmowania uchwał, zaś wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektów uchwał. W związku z powyższym, Przewodniczący Rady Nadzorczej stwierdził, że stosownie do art. 388 § 3 KSH oraz § 18 ust. 9 statutu Spółki, Rada Nadzorcza jest władna do podejmowania wiążących uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad.

W głosowaniu jawnym przyjęty został porządek obrad.

Ze względu na formułę posiedzenia, Przewodniczący Rady Nadzorczej będzie jednocześnie pełnił funkcję Protokolanta, na co pozostali Członkowie Rady Nadzorczej wyrazili zgodę.

Ad. 3a

Po przeprowadzonej dyskusji w przedmiocie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji akcji w ramach kapitału docelowego, Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała Nr 1/3/2023 Rady Nadzorczej
Spółki pod firmą Dark Point Games S.A.
z siedzibą w Toruniu z dnia 8 marca 2023 r.
w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki
emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy)
akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie § 7 ust. 8 lit. b) Statutu Spółki niniejszym wyraża zgodę na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 5 (słownie: pięć) głosów „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 1/3/2023 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3b

Po przeprowadzonej dyskusji w przedmiocie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego, Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała Nr 2/3/2023 Rady Nadzorczej
Spółki pod firmą Dark Point Games S.A.
z siedzibą w Toruniu z dnia 8 marca 2023 r.

w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. Rada Nadzorcza spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie § 7 ust. 8 lit. c) Statutu Spółki wyraża zgodę na podjęcie przez Zarząd uchwały ustalającej cenę emisyjną akcji serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego w wysokości 50 (pięćdziesiąt) złotych za jedną akcję.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 5 (słownie: pięć) głosów „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 2/3/2023 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3c

Po przeprowadzonej dyskusji w przedmiocie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru, Przewodniczący Rady Nadzorczej zaproponował podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała Nr 3/3/2023 Rady Nadzorczej Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu z dnia 8 marca 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie § 7 ust. 9 Statutu Spółki wyraża zgodę na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
3. Pisemne uzasadnienie wyłączenia prawa poboru stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 5 (słownie: pięć) głosów „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodniczący stwierdził, że uchwała nr 3/3/2023 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 4-5

Wobec braku wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki zamknął posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki.

Przewodniczący/Protokolant: _____

Załącznik nr 1
do protokołu posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu odbytego w dniu 8 marca 2023 roku

LISTA OBECNYCH
na posiedzeniu Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu
odbytym w dniu 8 marca 2023 roku

W posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki odbytym dniu 8 marca 2023 r. w trybie art. 388 § 1[1] KSH, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość za pośrednictwem aplikacji MS Teams, wzięli udział:

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Pan Tomasz Muchalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Pani Karolina Kocot - Członek Rady Nadzorczej;
3. Pani Ewa Waszak - Członek Rady Nadzorczej.
4. Pan Ryszard Brudkiewicz - Członek Rady Nadzorczej.
5. Pan Zbigniew Pawlucki - Członek Rady Nadzorczej.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Tomasz Radosław Muchalski
Data: 2023.03.08 15:41:54 CET

Przewodniczący Rady Nadzorczej/
Protokolant

Tomasz Muchalski

Uchwała numer 1/3/2023
Zarządu Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 13 marca 2023 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
w ramach kapitału docelowego

§ 1

Działając na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 ust. 8 Statutu Spółki i na podstawie art. 446 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 447 § 1 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 7 ust. 9 Statutu Spółki, jak również na podstawie podjętych przez Radę Nadzorczą Spółki dnia 08 marca 2023 roku następujących uchwał: ----------

1)uchwały numer 1/3/2023 w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego,----------

2)uchwały numer 2/3/2023 w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję, ----------

3)uchwały numer 3/3/2023 w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji, Zarząd Spółki DARK POINT GAMES Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 4.000,00 zł (cztery tysiące złotych), to jest z kwoty 133.900,00 zł (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset złotych) do kwoty nie mniejszej niż 133.900,10 zł (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset złotych i dziesięć groszy) i nie wyższej niż 137.900,00 zł (sto trzydzieści siedem tysięcy dziewięćset złotych) w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. ----------

§ 2

1.Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 1, zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdziestu tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda o numerach od F00.001 do F40.000.---

2.Zgodnie z treścią uchwały Rady Nadzorczej numer 2/3/2023 z dnia 08 marca 2023 roku Zarząd ustala cenę emisyjną akcji serii F w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych). ----------

3.Akcjom serii F nie będą przyznane szczególne uprawnienia.----------

4.Akcje serii F zostaną zaoferowane przez Zarząd w drodze subskrypcji prywatnej, zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana do nie więcej niż 10 (dziesięciu) osób.

5.Przyjęciem oferty będzie zawarcie umowy objęcia akcji. ----------

6.Umowy objęcia serii akcji F zostaną zawarte w terminie do dnia 30 czerwca 2023 roku.----------

7.Wszystkie akcje serii F zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii F oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji zostaną wniesione w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------

8.Akcje serii F zostaną opłacone w całości w terminie do dnia 30 czerwca 2023 roku.----------

9.Akcje serii F będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie

przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku.----------

10.Działając na podstawie uchwały Rady Nadzorczej numer 3/3/2023 z dnia 08 marca 2023 roku oraz § 7 ust. 9 Statutu Spółki, Zarząd pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich emitowanych akcji zwykłych na okaziciela serii F. W dniu 07 marca 2023 roku Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej opinię uzasadniającą przyczyny wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.----------

11.Akcje serii F podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu.----------

§ 3

Zgodnie z opinią Zarządu Spółki wskazanej w § 2 ust. 10 przyczyny uzasadniające wyłączenie prawa poboru są następujące: ----------

„Zarząd Spółki rekomenduje, aby dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii F. W ocenie Zarządu Spółki, pozbawienie dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii F jest w interesie Spółki i jej Akcjonariuszy, bowiem zdecydowana większość aktualnych Akcjonariuszy Spółki nie jest w tej chwili zainteresowania dofinansowaniem Spółki. Celem emisji jest dokapitalizowanie Spółki, w szczególności środkami pochodzącymi od części dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki oraz zewnętrznych inwestorów. Pozyskanie środków pozwoli w znacznej mierze na rozwój portfolio projektów gamingowych Spółki wraz z przygotowaniem ich do wdrożenia na rynek." ----------

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z tym że podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na jej podstawie nastąpi z chwilą wpisania do rejestru.--------

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą numer 1/3/2023 wzięło udział 4 członków Zarządu, oddano 4 (cztery) głosy „za", przy braku głosów „przeciw" i „wstrzymujących się", wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

W dniu 3 lipca 2023 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii F (akt notarialny – Rep. A nr 2061/2023). Akcje Serii F zostały zarejestrowane w KRS w dniu 9 sierpnia 2023 r.

Uchwała numer 01/7/2023
Zarządu Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 03 lipca 2023 roku
w sprawie dookreślenia wysokości podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego

§ 1

Zarząd Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadcza, że w dniu 13 marca 2023 roku Zarząd Spółki podjął między innymi uchwałę numer 1/3/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, w całości objętą aktem notarialnym sporządzonym przez notariusza Zbigniewa Malesza w jego Kancelarii Notarialnej w Toruniu, repertorium A numer 757/2023, zgodnie z którą postanowiono co następuje: -----

1)podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 4.000,00 zł (cztery tysiące złotych), to jest z kwoty 133.900,00 zł (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset złotych) do kwoty nie mniejszej niż 133.900,10 zł (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset złotych i dziesięć groszy) i nie wyższej niż 137.900,00 zł (sto trzydzieści siedem tysięcy dziewięćset złotych) w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ----------

2)podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ustępie

pierwszym (1), zostanie dokonane przez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 40.000 (czterdzieści tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda o numerach od F00.001 do F40.000, ----------

3)akcjom serii F nie będą przyznane szczególne uprawnienia, ----------

4)akcje serii F zostaną zaoferowane przez Zarząd w drodze subskrypcji prywatnej, natomiast oferta objęcia akcji zostanie skierowana do nie więcej niż 10 (dziesięciu) osób, ----------

5)przyjęciem oferty będzie zawarcie umowy objęcia akcji, ----------

6)umowy objęcia serii akcji F zostaną zawarte w terminie do dnia 30 czerwca 2023 roku, ----------

7)wszystkie akcje serii F zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii F oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji zostaną wniesione w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego, ----------

8)akcje serii F zostaną opłacone w całości w terminie do dnia 30 czerwca 2023 roku, ----------

9)akcje serii F będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku, ----------

10)działając na podstawie uchwały Rady Nadzorczej numer 3/3/2023 z dnia 08 marca 2023 roku oraz § 7 ust. 9 Statutu Spółki, Zarząd pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich emitowanych akcji zwykłych na okaziciela serii F. W dniu 07 marca 2023 roku Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej opinię uzasadniającą przyczyny wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ----------

11)akcje serii F podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu. ----------

§ 2

Zgodnie ze zgodą zawartą w uchwale Rady Nadzorczej numer 2/3/2023 z dnia 08 marca 2023 roku Zarząd ustalił cenę emisyjną akcji serii F w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych). ----------

§ 3

1.Działając na podstawie art. 310 § 2 i 4 w związku z art. 431 § 1 i 7 oraz art. 453

§ 1 Kodeksu spółek handlowych Zarząd Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadcza, że: ----------

a)podwyższony kapitał zakładowy Spółki został objęty w wysokości 900,00 zł (dziewięćset złotych), to jest podwyższony z kwoty 133.900,00 zł (sto trzydzieści trzy tysiące dziewięćset złotych) do kwoty 134.800,00 zł (sto trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych); ----------

b)w drodze subskrypcji prywatnej w ramach podwyższenia kapitału objętych zostało 9.000 (dziewięć tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda o numerach F00.001 do F09.000. ------

2.Wobec powyższego, Zarząd Spółki dookreśla wysokość kapitału zakładowego w statucie, nadając § 6 ust. 1 Statutu Spółki nowe brzmienie o treści: ----------

„§ 6

1.Kapitał zakładowy Spółki wynosi 134.800,00 zł (sto trzydzieści cztery tysięcy osiemset złotych) i składa się z 1.348.000 (jeden milion trzysta czterdzieści osiem tysięcy) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym: ----------

a. 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0.000.001 do A.1.000.000, ----------

b. 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B000.0001 do B200.000, ----------

c. 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C00.001 do C80.000, ----------

d. 15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od D00.001 do D15.000, ----------

e. 44.000 (czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od E.00.001 do E44.000, ----------

f. 9.000 (dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od F00.001 do F09.000." ----------

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia z mocą obowiązującą od dnia wpisania do rejestru. ----------

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą numer 1/7/2023 wzięło udział 3 członków Zarządu, oddano 3 (trzy) głosy „za", przy braku głosów „przeciw" i „wstrzymujących się", wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

3.2.8. Zmiana wartości kapitału docelowego – 12 lipca 2023 r.

W dniu 12 lipca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenia podjęło Uchwałę nr 17 w przedmiocie zmiany Statutu Spółki, w tym w szczególności uchylenia dotychczasowych postanowień dotyczących upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz nadania im nowego brzmienia (akt notarialny – Rep. A nr 3388/2023). Nowa treść Statutu obejmująca nowe brzmienie zapisów dotyczących kapitału docelowego, została zarejestrowana w KRS w dniu 24 sierpnia 2023 r. W związku z powyższym zgodnie z §7 ust. 6 Statutu Spółki, Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 100.000 (sto tysięcy) złotych poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii w okresie do 3 lat od dnia rejestracji zmiany Statutu (tj. do dnia 24 sierpnia 2026 r.).

UCHWAŁA NR 17
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu
z dnia 12 lipca 2023 r.
w przedmiocie zmiany Statutu Spółki

1. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych postanawia wykreślić dotychczasową treść § 7 ust. 8, 9, 10 i 11 w całości.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych postanawia wprowadzić do § 7 nowy ust. 8, 9, 10 i 11 oraz nadać im brzmienie:--

„§ 7 (...)

8. *Zarząd jest upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 100.000 (sto tysięcy) złotych poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii (kapitał docelowy) na następujących zasadach:* --------
   a) *upoważnienie zostało udzielone na okres do 3 lat od dnia rejestracji zmiany Statutu obejmującej dodanie niniejszego ustępu oraz ust. 9-11;* ----------
   b) *uchwała Zarządu ustalająca wielkość emisji w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale;* ----------
   c) *uchwała Zarządu ustalająca cenę emisyjną w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale;* ----------
   d) *akcje wyemitowane w ramach kapitału docelowego mogą zostać objęte wyłącznie za wkłady pieniężne;* ----------
   e) *podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie może nastąpić ze środków własnych Spółki;* ----------

f) Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeksu spółek handlowych; ----------

g) uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podwyższeniu kapitału zakładowego. ----------

9. Zarząd może pozbawić akcjonariuszy Spółki – w całości lub w części – prawa poboru akcji emitowanych przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wyłącznie za zgodą Rady Nadzorczej. ----------

10. Zarząd jest upoważniony do ustalania szczegółowych warunków poszczególnych emisji akcji emitowanych przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz określenia w jakim celu i w jaki sposób akcje będą emitowane, w szczególności Zarząd jest uprawniony do przeprowadzenia emisji akcji przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów o objęciu akcji z określonymi przez Zarząd podmiotami. ----------

11. Upoważnienie Zarządu do dokonywania podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie narusza kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy do zwykłego podwyższenia kapitału zakładowego w okresie korzystania przez Zarząd z upoważnienia, o którym mowa w ust. 8 lit. a) niniejszego paragrafu." ----------

3. Uchwała wchodzi w życie z dniem rejestracji zmian w Statucie w Krajowym Rejestrze Sądowym. ----------

Wynik głosowania jawnego: ----------
Liczba akcji z których oddano ważne głosy: 1.215.100 - akcje te stanowią 90,75 % kapitału zakładowego. ----------
Łączna liczba ważnych głosów: 1.215.100 w tym ----------
1.215.100 głosów „za", ----------
0 głosów „przeciw" oraz ----------
0 głosów „wstrzymujących się". ----------

Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta. ----------

3.2.9. Akcje Serii G

Akcje Serii G w liczbie 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, zostały wyemitowane jako akcje zwykłe na okaziciela na podstawie Uchwały nr 1/8/2023 Zarządu Spółki z dnia 30 sierpnia 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 2693/2023). Zarząd Emitenta działał na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 Statutu Spółki jak również na podstawie:

- Uchwały nr 1/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych w ramach kapitału docelowego,
- Uchwały nr 2/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję,
- Uchwały nr 3/8/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 28 sierpnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji.

PROTOKÓŁ
z posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS 0000884859 (dalej: „Spółka")
odbytego w dniu 28 sierpnia 2023 r.

W dniu 28 sierpnia 2023 r. o godzinie 10:00, przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, za pośrednictwem aplikacji Google Meet pod linkiem https://meet.google.com/zuy-kwda-bnj, odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki, w składzie:

1. Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
2. Ewa Waszak - Członek Rady Nadzorczej;
3. Zbigniew Pawlucki - Członek Rady Nadzorczej.

z następującym porządkiem obrad:
1. Otwarcie posiedzenia;
2. Sprawdzenie listy obecności, stwierdzenie zdolności Rady Nadzorczej do podejmowania uchwał, przyjęcie porządku obrad;
3. Podjęcie uchwał w sprawie:
   a) wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   b) wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego;
   c) wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego;
4. Wolne wnioski;
5. Zamknięcie posiedzenia.

Ad 1

Posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki otworzyła Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki, która stwierdziła, że niniejsze posiedzenie Rady Nadzorczej odbywa się w trybie art. 388 § 1^1 i art. 388 § 3 KSH, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość - za pośrednictwem aplikacji Google Meet. Przewodnicząca Rady Nadzorczej stwierdziła, że wszystkie osoby uczestniczące w posiedzeniu mają możliwość dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której mogą wypowiadać się w toku posiedzenia, przebywając w innym miejscu niż miejsce posiedzenia.

Ad. 2

Przewodnicząca Rady Nadzorczej sporządziła listę obecnych, stanowiącą Załącznik nr 1 do protokołu oraz stwierdziła, że wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o posiedzeniu i projektach uchwał.

Strona 1 z 3

Przewodnicząca Rady Nadzorczej stwierdziła również, że żaden z obecnych członków Rady Nadzorczej nie zgłosił nieprawidłowości odbycia posiedzenia Rady Nadzorczej, jak też nie zgłosił sprzeciwu co do zdolności podejmowania uchwał. W związku z powyższym, Przewodnicząca Rady Nadzorczej stwierdziła, że stosownie do art. 388 § 3 KSH oraz § 18 ust. 9 statutu Spółki, Rada Nadzorcza jest władna do podejmowania wiążących uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad.

W głosowaniu jawnym przyjęty został porządek obrad.

Ze względu na formułę posiedzenia, Przewodnicząca Rady Nadzorczej będzie jednocześnie pełniła funkcję Protokolanta, na co pozostali obecni Członkowie Rady Nadzorczej wyrazili zgodę.

Ad. 3a

Po przeprowadzonej dyskusji w przedmiocie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji akcji w ramach kapitału docelowego, Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała Nr 1/8/2023 Rady Nadzorczej
Spółki pod firmą Dark Point Games S.A.
z siedzibą w Toruniu z dnia 28 sierpnia 2023 r.
w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki
emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy)
akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie § 7 ust. 8 lit. b) Statutu Spółki niniejszym wyraża zgodę na podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 3 (słownie: trzy) głosy „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała nr 1/8/2023 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3b

Po przeprowadzonej dyskusji w przedmiocie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego, Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała Nr 2/8/2023 Rady Nadzorczej
Spółki pod firmą Dark Point Games S.A.
z siedzibą w Toruniu z dnia 28 sierpnia 2023 r.
w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki

ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. Rada Nadzorcza spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie § 7 ust. 8 lit. c) Statutu Spółki wyraża zgodę na podjęcie przez Zarząd uchwały ustalającej cenę emisyjną akcji serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego w wysokości 50 (pięćdziesiąt) złotych za jedną akcję.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 3 (słownie: trzy) głosy „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała nr 2/8/2023 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 3c

Po przeprowadzonej dyskusji w przedmiocie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru, Przewodnicząca Rady Nadzorczej zaproponowała podjęcie uchwały o następującej treści:

Uchwała Nr 3/8/2023 Rady Nadzorczej
Spółki pod firmą Dark Point Games S.A.
z siedzibą w Toruniu z dnia 28 sierpnia 2023 r.
w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki
dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru
akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego

1. Rada Nadzorcza Spółki pod firmą Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu, działając na podstawie § 7 ust. 9 Statutu Spółki wyraża zgodę na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
3. Pisemne uzasadnienie wyłączenia prawa poboru stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Po przeprowadzeniu głosowania nad uchwałą w głosowaniu jawnym oddano 3 (słownie: trzy) głosy „za", głosów „przeciw" i „wstrzymujących się" nie było. W związku z powyższym, Przewodnicząca stwierdziła, że uchwała nr 3/8/2023 została podjęta jednogłośnie.

Ad. 4-5
Wobec braku wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki zamknęła posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki.

Karolina Kocot

Dokument podpisany przez Karolina Kocot
Data: 2023.08.28 10:57:31 CEST

Przewodnicząca/Protokolant: _____

Załącznik nr 1
do protokołu posiedzenia Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu odbytego w dniu 28 sierpnia 2023 roku

LISTA OBECNYCH
na posiedzeniu Rady Nadzorczej spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna
z siedzibą w Toruniu
odbytym w dniu 28 sierpnia 2023 roku

W posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki odbytym dniu 28 sierpnia 2023 r. w trybie art. 388 § 1[1] KSH, tj. przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość za pośrednictwem aplikacji Google Meet, wzięli udział:

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
2. Ewa Waszak - Członek Rady Nadzorczej;
3. Zbigniew Pawłucki - Członek Rady Nadzorczej.

Karolina Kocot

Dokument podpisany przez Karolina Kocot
Data 2023.08.28 10:58:24 CEST

Przewodnicząca Rady Nadzorczej/
Protokolant

Karolina Kocot

Uchwała numer 01/8/2023

Zarządu Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu

z dnia 30 sierpnia 2023 roku

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

w ramach kapitału docelowego

§ 1

Działając na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w § 7 ust. 8 Statutu Spółki oraz na podstawie art. 446 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 447 § 1 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 7 ust. 9 Statutu Spółki, jak również na podstawie podjętych przez Radę Nadzorczą Spółki dnia 28 sierpnia 2023 roku następujących uchwał: ----------

1)uchwały numer 1/8/2023 w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie przez Zarząd Spółki emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydziestu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G emitowanych w ramach kapitału docelowego,----------

2)uchwały numer 2/8/2023 w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej wskazanych akcji w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) za 1 (jedną) akcję, ----------

3)uchwały numer 3/8/2023 w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie przez Zarząd Spółki dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru wskazanych akcji- **Zarząd Spółki DARK POINT GAMES Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu postanawia podwyższyć kapitał zakładowy Spółki** o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 3.000,00 zł (trzy tysiące złotych), to jest z kwoty 134.800,00 zł (sto trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych) do kwoty nie mniejszej niż 134.800,10 zł (sto trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych i dziesięć groszy) i nie wyższej niż 137.800,00 zł (sto trzydzieści siedem tysięcy osiemset złotych) w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. ----------

§ 2

1.Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 1, zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydziestu tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda o numerach od G00.001 do G30.000.--

2.Zgodnie z treścią uchwały Rady Nadzorczej numer 2/8/2023 z dnia 28 sierpnia 2023 roku Zarząd ustala cenę emisyjną akcji serii G w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych). ----------

3.Akcjom serii G nie będą przyznane szczególne uprawnienia. ----------

4.Akcje serii G zostaną zaoferowane przez Zarząd w drodze subskrypcji prywatnej, zaś oferta objęcia akcji zostanie skierowana do nie więcej niż 10 (dziesięciu) osób.

5.Przyjęciem oferty będzie zawarcie umowy objęcia akcji. ----------

6.Umowy objęcia akcji serii G zostaną zawarte w terminie do dnia 31 stycznia 2024 roku.----------

7.Wszystkie akcje serii G zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii G oraz ceny emisyjnej jednej akcji. Wkłady na pokrycie akcji zostaną wniesione w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. ----------

8.Akcje serii G zostaną opłacone w całości w terminie do dnia 31 stycznia 2024 roku.----------

9.Akcje serii G będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie

przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku.----------

10.Działając na podstawie uchwały Rady Nadzorczej numer 3/8/2023 z dnia 28 sierpnia 2023 roku oraz § 7 ust. 9 Statutu Spółki, Zarząd pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich emitowanych akcji zwykłych na okaziciela serii G. W dniu 22 sierpnia 2023 roku Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej opinię uzasadniającą przyczyny wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.----------

11.Akcje serii G podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu.----------

§ 3

Zgodnie z opinią Zarządu Spółki wskazanej w § 2 ust. 10 przyczyny uzasadniające wyłączenie prawa poboru są następujące: ----------

„Zarząd Spółki rekomenduje, aby dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni prawa poboru akcji serii G. W ocenie Zarządu Spółki, pozbawienie dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki w całości prawa poboru akcji zwykłych na okaziciela serii G jest w interesie Spółki i jej Akcjonariuszy. Celem emisji jest dokapitalizowanie Spółki, w szczególności środkami pochodzącymi od zewnętrznych inwestorów. Pozyskanie środków pozwoli w znacznej mierze na rozwój portfolio projektów gamingowych Spółki wraz z przygotowaniem ich do wdrożenia na rynek." ----------

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z tym że podwyższenie kapitału zakładowego Spółki na jej podstawie nastąpi z chwilą wpisania do rejestru.--------

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący posiedzenia stwierdził, że w głosowaniu jawnym nad uchwałą numer 1/8/2023 wzięło udział 4 (czterech) członków Zarządu, oddano 4 (cztery) głosy „za" przy braku głosów „przeciw" i „wstrzymujących się", wskutek czego uchwała została podjęta. ----------

W dniu 1 lutego 2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii G (akt notarialny – Rep. A nr 399/2024). Akcje Serii G zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 lutego 2024 r.

Uchwała numer 01/02/2024
Zarządu Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 01 lutego 2024 roku
w sprawie dookreślenia wysokości podwyższenia kapitału zakładowego
Spółki w ramach kapitału docelowego

§ 1

Zarząd Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadcza, że w dniu 30 sierpnia 2023 roku Zarząd Spółki podjął między innymi uchwałę numer 01/8/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, w całości objętą aktem notarialnym sporządzonym przez notariusza Zbigniewa Malesza w jego Kancelarii Notarialnej w Toruniu, repertorium A numer 2693/2023, zgodnie z którą postanowiono co następuje:----
1)podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 3.000,00 zł (trzy tysiące złotych), to jest z kwoty 134.800,00 zł (sto trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych) do kwoty nie mniejszej niż 134.800,10 zł (sto trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych i dziesięć groszy) i nie wyższej niż 137.800,00 zł (sto trzydzieści siedem tysięcy osiemset złotych) w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ----------

2)podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ustępie pierwszym (1), zostanie dokonane przez emisję nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 30.000 (trzydziestu tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach od G00.001 do G30.000, ----------

3)akcjom serii G nie będą przyznane szczególne uprawnienia, ----------

4)akcje serii G zostaną zaoferowane przez Zarząd w drodze subskrypcji prywatnej, natomiast oferta objęcia akcji zostanie skierowana do nie więcej niż 10 (dziesięciu) osób, ----------

5)przyjęciem oferty będzie zawarcie umowy objęcia akcji, ----------

6)umowy objęcia akcji serii G zostaną zawarte w terminie do dnia 31 stycznia 2024 roku, ----------

7)wszystkie akcje serii G zostaną pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie odpowiadającej iloczynowi liczby objętych akcji serii G oraz ceny emisyjnej jednej akcji; wkłady na pokrycie akcji zostaną wniesione w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego, ----------

8)akcje serii G zostaną opłacone w całości w terminie do dnia 31 stycznia 2024 roku, ----------

9)akcje serii G będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od zysku, jaki będzie przeznaczony do podziału za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku, ----------

10)działając na podstawie uchwały Rady Nadzorczej numer 3/8/2023 z dnia 28 sierpnia 2023 roku oraz § 7 ust. 9 Statutu Spółki, Zarząd pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do wszystkich emitowanych akcji zwykłych na okaziciela serii G; w dniu 22 sierpnia 2023 roku Zarząd Spółki przedstawił Radzie Nadzorczej opinię uzasadniającą przyczyny wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, ----------

11)akcje serii G podlegają obowiązkowej dematerializacji i nie będą wydawane akcjonariuszom w formie dokumentu. ----------

§ 2

Zgodnie ze zgodą zawartą w uchwale Rady Nadzorczej numer 3/8/2023 z dnia 28 sierpnia 2023 roku Zarząd ustalił cenę emisyjną akcji serii G w wysokości 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych). ----------

§ 3

1.Działając na podstawie art. 310 § 2 i 4 w związku z art. 431 § 1 i 7 oraz art. 453 § 1 Kodeksu spółek handlowych Zarząd Spółki Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu oświadcza, że: ----------

a)podwyższony kapitał zakładowy Spółki został objęty w wysokości 2.500,00 zł (dwa tysiące pięćset złotych), to jest podwyższony z kwoty 134.800,00 zł (sto trzydzieści cztery tysiące osiemset złotych) do kwoty 137.300,00 zł (sto trzydzieści siedem tysięcy trzysta złotych); ----------

b)w drodze subskrypcji prywatnej w ramach podwyższenia kapitału objętych zostało 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o numerach G00.001 do G25.000. ----------

2.Wobec powyższego, Zarząd Spółki dookreśla wysokość kapitału zakładowego w statucie, nadając § 6 ust. 1 Statutu Spółki nowe brzmienie o treści: ----------

„§ 6

1.Kapitał zakładowy Spółki wynosi 137.300,00 zł (sto trzydzieści siedem tysięcy trzysta złotych) i składa się z 1.373.000 (jeden milion trzysta siedemdziesiąt trzy tysiące) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym: ----------

a. 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0.000.001 do A.1.000.000, ----------

b. 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B000.0001 do B200.000, ----------

c. 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C00.001 do C80.000, ----------

d. 15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od D00.001 do D15.000, ----------

e. 44.000 (czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od E.00.001 do E44.000, ----------

f. 9.000 (dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od F00.001 do F09.000, ----------

g. 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od G00.001 do G25.000." ----------

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia z mocą obowiązującą od dnia wpisania do rejestru. ----------

W głosowaniu jawnym nad uchwałą oddano 4 (cztery) głosy, za uchwałą oddano 4 (cztery) głosy, przeciw 0 głosów, przy braku głosów wstrzymujących się, bez zgłoszonych sprzeciwów. ----------

3.2.10. Pozostałe uchwały NWZ

W dniu 4 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. podjęło Uchwałę nr 6 w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect) i powierzenia Zarządowi dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych z tym związanych (akt notarialny Rep. A nr 2115/2024).

Uchwała nr 6
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 4 marca 2024 roku
w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G
do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect)
i powierzenia Zarządowi dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych
z tym związanych

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu postanawia: ----------

a) ubiegać się o wprowadzenie wszystkich lub niektórych akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect) prowadzonego w oparciu o przepisy ustawy o obrocie instrumentami finansowymi przez spółkę pod firmą Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.; ----------

b) powierzyć Zarządowi Spółki dokonanie wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do prawidłowego wykonania postanowień pkt a) niniejszego ustępu Uchwały, tj. wprowadzenia wszystkich lub niektórych akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect) prowadzonego w oparciu o przepisy ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.----------

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

Wynik głosowania jawnego:----------

Liczba akcji z których oddano ważne głosy: 1.155.800 - akcje te stanowią 84,18 % kapitału zakładowego. ----------

Łączna liczba ważnych głosów: 1.155.800 w tym ----------

1.155.800 głosów „za", ----------

0 głosów „przeciw" oraz ----------

0 głosów „wstrzymujących się". ----------

Pan Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta. ----------

W dniu 4 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. podjęło Uchwałę nr 7 w sprawie wyrażenia zgody na rejestrację akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez spółkę pod firmą Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie (w tym na przeniesienie akcji Spółki z rejestru akcjonariuszy do depozytu KDPW) i powierzenia Zarządowi dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych z tym związanych (akt notarialny Rep. A nr 2115/2024).

Uchwała nr 7
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą
Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu
z dnia 4 marca 2024 roku
w sprawie wyrażenia zgody na rejestrację akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez spółkę pod firmą Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie (w tym na przeniesienie akcji Spółki z rejestru akcjonariuszy do depozytu KDPW) i powierzenia Zarządowi dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych z tym związanych

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu postanawia: ----------
   a) wyrazić zgodę na rejestrację wszystkich akcji Spółki Serii A, B, C, D, E, F i G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez spółkę pod firmą Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie („**KDPW**"), w tym na przeniesienie wszystkich akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F, z rejestru akcjonariuszy prowadzonego dla spółki przez Dom Maklerski Navigator S.A., a także wszystkich akcji Spółki serii G, jeżeli te będą podlegać rejestracji w rejestrze akcjonariuszy, do depozytu prowadzonego przez KDPW; ----------
   b) powierzyć Zarządowi Spółki dokonanie wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do prawidłowego wykonania postanowień pkt a) niniejszego ustępu Uchwały w tym w szczególności, ale nie wyłącznie, do zawarcia ze spółką pod firmą Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A z siedzibą w Warszawie („**KDPW**") umowy lub umów których przedmiotem byłaby bezwarunkowa albo warunkowa rejestracja akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW, w tym czynności zmierzających do warunkowej rejestracji akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G pod warunkiem wprowadzenia ich do Alternatywnego Systemu Obrotu – zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. ---------
2. Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia. ----------

Wynik głosowania jawnego: ----------

Liczba akcji z których oddano ważne głosy: 1.155.800 - akcje te stanowią 84,18 % kapitału zakładowego. ----------

Łączna liczba ważnych głosów: 1.155.800 w tym ----------

1.155.800 głosów „za", ----------

0 głosów „przeciw" oraz ----------

0 głosów „wstrzymujących się". ----------

Pan Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta. ----------

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

Zarówno Akcje Serii B, Akcje Serii C, Akcje Serii D, Akcje Serii E, Akcje Serii F oraz Akcje Serii G zostały objęte za wkłady pieniężne wpłacone w formie bezgotówkowej na konto bankowe Emitenta.

4. Oznaczenie dat, od których Akcje Wprowadzane mają uczestniczyć w dywidendzie

Dokonanie przez Spółkę wypłaty dywidendy podlega różnego rodzaju ograniczeniom, w tym ustawowym i umownym. W szczególności, termin oraz metoda wypłaty dywidendy zostały określone w KSH. W tym zakresie, zgodnie z KSH, dopóki kapitał zapasowy nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego, co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy przeznacza się na kapitał zapasowy. Na datę Dokumentu Informacyjnego wysokość kapitału zapasowego Spółki spełniała określone wyżej wymogi KSH dotyczące minimalnej wysokości kapitału zapasowego.

Na datę Dokumentu Informacyjnego Statut nie przewiduje ograniczeń wypłaty dywidendy. Wszystkie Akcje Spółki, włącznie z Akcjami Wprowadzanymi, mają równe prawa do dywidendy i uprawniają posiadaczy do udziału w zyskach Spółki od daty ich nabycia pod warunkiem, że Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę o podziale zysku. Walne Zgromadzenie Emitenta określa dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dzień dywidendy) i termin wypłaty dywidendy.

Zgodnie z §10 ust. 1-3 Statutu Spółki:

i) akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom;
ii) zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są w całości pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje;
iii) kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszami nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz kwoty, które zgodnie z ustawą lub Statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Zgodnie z §10 ust. 5 Statutu, w przypadku gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej, dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy licząc od dnia dywidendy.

Zgodnie z §10 ust. 6 Statutu, Spółka może wypłacić zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy, jeżeli jej zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk. Zaliczka może stanowić najwyżej połowę zysku osiągniętego od końca poprzedniego roku obrotowego, wykazanego w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, powiększonego o kapitały rezerwowe utworzone z zysku, którymi w celu wypłaty zaliczek może dysponować Zarząd oraz pomniejszonego o niepokryte straty i akcje własne.

Zgodnie z §10 ust. 7 Statutu, Zarząd uprawniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka dysponuje wystarczającymi środkami na wypłatę. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.

Niezależnie od powyższego, Zarząd Spółki nie wyklucza wnioskowania do Walnego Zgromadzenia o wypłatę dywidendy, jeśli realizowane wyniki dadzą taką możliwość, przy zachowaniu wystarczających środków na działalność inwestycyjną oraz przy odpowiednim zabezpieczeniu płynności Spółki, przy czym nie ma pewności, że zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

Akcje Wprowadzane uczestniczą w dywidendzie od następujących dat:

- Akcje Serii B uczestniczą w dywidendzie za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r., tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2022 r.;

- Akcje Serii C uczestniczą w dywidendzie za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r., tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2022 r.;
- Akcje Serii D uczestniczą w dywidendzie za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r., tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2022 r.;
- Akcje Serii E uczestniczą w dywidendzie za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2022 r., tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2023 r.;
- Akcje Serii F uczestniczą w dywidendzie za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r., tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2024 r.;
- Akcje Serii G uczestniczą w dywidendzie za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r., tj. począwszy od dnia 1 stycznia 2024 r.;

W trakcie ostatniego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta, w dniu 10 czerwca 2024 r. zatwierdzono sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023. Z zatwierdzonego sprawozdania finansowego wynikał zysk netto w kwocie 121.832,11 zł. Akcjonariusze podjęli uchwałę w przedmiocie przeznaczenia w całości wypracowanego zysku na kapitał rezerwowy Spółki (Uchwała nr 5 ZWZ Emitenta z dnia 10 czerwca 2024 r.).

5. Wskazanie praw z Akcji Wprowadzanych i zasad ich realizacji

Prawa i obowiązki związane z Akcjami Wprowadzanymi są uregulowane przede wszystkim w KSH, Ustawie o Ofercie Publicznej, Ustawie o Obrocie Instrumentami Finansowymi oraz Statucie Spółki. Poniżej zaprezentowano niektóre prawa majątkowe i korporacyjne związane z Akcjami Wprowadzanymi.

Prawa majątkowe związane z Akcjami Wprowadzanymi

Akcjonariuszowi Spółki przysługują między innymi następujące prawa o charakterze majątkowym:

Prawo do udziału w zysku (dywidendy)

Na podstawie art. 347 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie w drodze uchwały o podziale zysku do wypłaty akcjonariuszom. W braku odmiennych postanowień statutu, zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Statut nie wprowadza w tym zakresie innych regulacji.

W zgodzie z art. 348 KSH kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z KSH lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu powzięcia uchwały o podziale zysku. Walne zgromadzenie spółki ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. W spółce publicznej, dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Ustalając dzień dywidendy Walne Zgromadzenie powinno wziąć pod uwagę regulacje GPW oraz KDPW.

Zgodnie z postanowieniami § 106 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, emitent informuje KDPW o wysokości dywidendy przypadającej na jedną akcję oraz o dniu dywidendy i dniu wypłaty dywidendy, nie później niż 5 dni przed dniem dywidendy. Jeżeli w tym terminie emitent nie będzie w stanie określić liczby akcji własnych na które dywidenda nie będzie wypłacana, wówczas jest on zobowiązany przekazać KPDW oraz właściwym uczestnikom powyższe informacje najpóźniej do dnia dywidendy. Ponadto w tym terminie emitent przekazuje: (i) KDPW, poprzez dedykowaną stronę internetową KDPW, informację określającą liczbę akcji własnych, na które dywidenda nie będzie wypłacana, oraz numer konta podmiotowego, o którym mowa w § 25 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, na którym w KDPW rejestrowane są te akcje; oraz (ii) uczestnikom prowadzącym rachunki papierów wartościowych dla akcji własnych emitenta, na które dywidenda nie będzie wypłacana – informację określającą liczbę tych akcji. Należy zauważyć, że dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy. Na podstawie § 5 ust. 1 Regulaminu KDPW, z biegu terminów

określonych w dniach wyłącza się dni uznane za wolne od pracy oraz soboty, z zastrzeżeniem ust.1a i 2 Regulaminu KDPW. Dodatkowo, zgodnie z § 5 ust. 2 Regulaminu KDPW Zarząd KDPW może, informując o tym z co najmniej miesięcznym wyprzedzeniem, wprowadzić dodatkowe dni podlegające wyłączeniu przy obliczaniu terminów oraz wskazać takie dni spośród określonych w § 5 ust. 1 Regulaminu KDPW, które podlegać będą uwzględnieniu przy obliczaniu terminów, jeśli wymagają tego potrzeby systemu depozytowego.

Roszczenia o wypłatę dywidendy lub zaliczki na poczet dywidendy przedawniają się z upływem okresu przedawnienia określonego w przepisach Kodeksu Cywilnego.

Prawo do pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do posiadanych akcji (prawo poboru)

Zgodnie z art. 433 § 1 KSH akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych akcji.

Na podstawie art. 433 § 2 KSH walne zgromadzenie może pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części, powołując się na interes Spółki. Wyłączenie od prawa poboru następuje w drodze uchwały walnego zgromadzenia, która wymaga większości 4/5 (cztery piąte) głosów. Pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji może nastąpić w przypadku, gdy zostało to zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia, po przedstawieniu przez zarząd walnemu zgromadzeniu pisemnej opinii uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia.

Zwolnienie z przywileju wyłączenia prawa poboru we wskazany powyżej sposób następuje w sytuacji, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (subemitenta), z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale, a także w sytuacji, gdy uchwała stanowi, że nowe akcje mają być objęte przez subemitenta w przypadku, gdy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji.

Zgodnie z art. 433 § 6 KSH prawo poboru (jak i możliwość jego wyłączenia) dotyczy również emisji papierów wartościowych zamiennych na akcje lub inkorporujących prawo zapisu na akcje.

Prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki

Na podstawie art. 474 KSH akcjonariusze mają prawo do udziału w majątku likwidacyjnym Spółki, który pozostanie po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, przy czym nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Pozostały majątek dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do rzeczywiście dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy. W Spółce brak jest akcji uprzywilejowanych co do pierwszeństwa przy podziale majątku. W razie likwidacji Spółki Walne Zgromadzenie wyznacza likwidatorów Spółki i określa sposób przeprowadzenia likwidacji. Ponadto, podział majątku Spółki następuje w stosunku do dokonywanych wpłat na kapitał zakładowy Spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli. Z chwilą wyznaczenia likwidatorów ustają prawa i obowiązki Zarządu Spółki. Walne Zgromadzenie i Rada Nadzorcza zachowują swoje uprawnienia aż do czasu zakończenia likwidacji Spółki.

Prawo do zbywania posiadanych Akcji Wprowadzanych

Zgodnie z art. 337 KSH akcje spółki są zbywalne, przy czym statut może uzależnić rozporządzenie akcjami imiennymi od zgody spółki albo w inny sposób ograniczyć możliwość rozporządzenia akcjami imiennymi. W takim przypadku zgody udziela zarząd w formie pisemnej pod rygorem nieważności, jeżeli statut nie stanowi inaczej. W wypadku braku zgody na przeniesienie akcji, spółka powinna wskazać innego nabywcę. Termin do wskazania nabywcy, cenę albo sposób jej określenia oraz termin zapłaty określa statut. W przypadku braku tych postanowień akcja imienna może być zbyta bez ograniczenia. Termin do wskazania nabywcy nie może być dłuższy niż dwa miesiące od dnia zgłoszenia spółce zamiaru przeniesienia akcji. Zbycie akcji w postępowaniu egzekucyjnym nie wymaga zgody spółki.

Na podstawie art. 338 KSH dopuszczalne jest zawarcie umowy ograniczającej na określony czas rozporządzanie akcją (lub jej częścią ułamkową), nie dłużej jednak niż na okres dłuższy niż pięć lat od dnia zawarcia umowy. Dopuszczalne jest również zawarcie umowy ustanawiającej prawo pierwokupu lub inne prawo pierwszeństwa nabycia akcji lub ułamkowej części akcji. Ograniczenia rozporządzania nie mogą w takim przypadku trwać dłużej niż dziesięć lat od dnia zawarcia umowy.

Statut nie przewiduje żadnych ograniczeń w zakresie zbywalności Akcji Wprowadzanych.

Inne prawa wynikające z emitowanych papierów wartościowych

Poniżej zostały wskazane prawa korporacyjne przysługujące akcjonariuszom Spółki. Do praw o charakterze korporacyjnym akcjonariuszy Spółki należą w szczególności:

Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce

Na zasadach określonych w art. 486-487 KSH, jeżeli spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę, każdy akcjonariusz lub osoba, której służy inny tytuł uczestnictwa w zyskach lub podziale majątku może wnieść pozew o naprawienie szkody wyrządzonej spółce.

Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu Spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH, w art. 540 § 1 KSH oraz w art. 561 § 1 KSH

Każdy akcjonariusz ma prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu bezpłatnie odpisów dokumentów sporządzonych w związku z procesem łączenia, podziału lub przekształcania Spółki.

Zgodnie z art. 505 § 1 KSH akcjonariusz spółki łączonej ma prawo przeglądać następujące dokumenty:

- plan połączenia;
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności łączących się spółek za trzy ostatnie lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzane;
- dokumenty, o których mowa w art. 499 § 2 KSH;
- sprawozdania zarządów łączących się spółek sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 501 KSH;
- opinię biegłego, o której mowa w art. 503 § 1 KSH.

Zgodnie z art. 540 § 1 KSH akcjonariusz spółki dzielonej lub przejmującej ma prawo przeglądać następujące dokumenty:

- plan podziału;
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności spółki dzielonej i spółek przejmujących, za trzy ostatnie lata obrotowe wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, jeżeli opinia lub raport były sporządzone;
- dokumenty, o których mowa w art. 534 § 2 KSH;
- sprawozdania zarządów spółek uczestniczących w podziale, sporządzone dla celów połączenia, o których mowa w art. 536 KSH;
- opinię biegłego, o której mowa w art. 538 § 1 KSH.

Zgodnie z art. 561 § 1 KSH akcjonariusz ma prawo przeglądać w lokalu spółki następujące dokumenty:

- plan przekształcenia wraz z załącznikami, o których mowa w art. 558 KSH;
- opinię biegłego rewidenta, o której mowa w art. 559 § 4 KSH.

Prawo do żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem Spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Spółki, albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał

Na podstawie art. 6 § 4 KSH akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie ta spółka posiada, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie.

Prawo do zamiany akcji

Zgodnie z art. 334 § 2 KSH zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela albo odwrotnie może być dokonana na żądanie akcjonariusza, jeżeli ustawa lub statut nie stanowi inaczej. Zgodnie z §9 ust. 1 Statutu, Akcje Spółki są akcjami na okaziciela i nie podlegają wymianie na akcje imienne.

Prawa i obowiązki związane z Walnym Zgromadzeniem

Zwołanie Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z art. 399 § 1 KSH walne zgromadzenie zwołuje zarząd, przy czym zwyczajne walne zgromadzenie powinno się odbyć w terminie 6 (sześć) miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Jednakże rada nadzorcza jest uprawniona do zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli zarząd nie dokona tego w odpowiednim terminie oraz nadzwyczajnego walnego zgromadzenia, jeżeli uzna to za wskazane. Dodatkowo, obligatoryjne jest zwołanie walnego zgromadzenia przez zarząd w przypadku, gdy bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz 1/3 (jedna trzecia) kapitału zakładowego. W takim przypadku walne zgromadzenie podejmuje uchwałę dotyczącą dalszego istnienia spółki.

Na podstawie art. 400 KSH Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) kapitału zakładowego mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Żądanie takie powinno być złożone zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania zarządowi nadzwyczajne walne zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia. Zgromadzenie, o którym mowa powyżej podejmuje uchwałę rozstrzygającą, czy koszty zwołania i odbycia zgromadzenia ma ponieść spółka. Akcjonariusze, na żądanie których zostało zwołane zgromadzenie, mogą zwrócić się do sądu rejestrowego o zwolnienie z obowiązku pokrycia kosztów nałożonych uchwałą zgromadzenia. Zgodnie z art. 402^1 KSH walne zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane co najmniej na 26 (dwadzieścia sześć) dni przed terminem walnego zgromadzenia na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z Ustawą o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z art. 402^2 KSH ogłoszenie o walnym zgromadzeniu powinno zawierać co najmniej:

- datę, godzinę i miejsce walnego zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad;
- precyzyjny opis procedur dotyczących uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu, w szczególności informacje o: (i) prawie akcjonariusza do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia; (ii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; (iii) prawie akcjonariusza do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad podczas walnego zgromadzenia; (iv) sposobie wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika, w tym w szczególności o formularzach stosowanych podczas głosowania przez pełnomocnika, oraz sposobie zawiadamiania spółki przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej o ustanowieniu pełnomocnika; (v) możliwości i sposobie uczestniczenia w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vi) sposobie wypowiadania się w trakcie walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej; (vii) sposobie wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej;
- dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, o którym mowa w art. 4061;
- informację, że prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu;
- wskazanie, gdzie i w jaki sposób osoba uprawniona do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu, oraz projekty uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady

nadzorczej, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia; oraz

- wskazanie adresu strony internetowej, na której będą udostępnione informacje dotyczące walnego zgromadzenia.

Zgodnie z § 19 Rozporządzenia o Raportach, powyższe informacje podlegają przekazaniu do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego. Raport taki powinien zawierać również treść projektów uchwał oraz załączników do tych projektów, które mają być przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz – w przypadku zmiany statutu – dotychczasowe jego postanowienia oraz treść proponowanych zmian.

Dodatkowo, zgodnie z art. 402^1 KSH spółka publiczna od dnia zwołania walnego zgromadzenia zobowiązana jest do zamieszczenia i utrzymywania na swojej stronie internetowej:

- ogłoszenia o zwołaniu walnego zgromadzenia;
- informacji o ogólnej liczbie akcji w spółce i liczbie głosów z tych akcji w dniu ogłoszenia, a jeżeli akcje są różnych rodzajów – także o podziale akcji na poszczególne rodzaje i liczbie głosów z akcji poszczególnych rodzajów;
- dokumentacji, która ma być przedstawiona walnemu zgromadzeniu;
- projektów uchwał lub, jeżeli nie przewiduje się podejmowania uchwał, uwagi zarządu lub rady nadzorczej, dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad przed terminem walnego zgromadzenia;
- formularzy pozwalających na wykonywanie prawa głosu przez pełnomocnika lub drogą korespondencyjną, jeżeli nie są one wysyłane bezpośrednio do wszystkich akcjonariuszy.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia

Kompetencje Walnego Zgromadzenia wynikają zarówno z przepisów prawa, w szczególności KSH, jak i Statutu.

Zgodnie z §16 ust. 1-2 Statutu, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy;
- powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty;
- udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków.
- zmiana Statutu Spółki;
- podwyższenie oraz obniżenie kapitału zakładowego Spółki, jak również podejmowanie decyzji o umarzaniu akcji oraz dopłatach;
- emisja obligacji;
- umorzenie akcji;
- ustalenie wysokości oraz wypłata przez Spółkę dywidendy oraz zaliczki na dywidendę;
- połączenie lub podział Spółki;
- przekształcenie, likwidacja Spółki oraz ustanowienie likwidatorów Spółki;
- rozwiązanie Spółki.

Zgodnie z §16 ust. 6 Statutu uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli przepisy KSH lub postanowienia Statutu nie stanowią inaczej.

Zgodnie z art. 416 § 1 KSH, Walne Zgromadzenie może również podjąć uchwałę o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki. Wymagana jest w tym wypadku większość 2/3 (dwie trzecie) głosów.

Uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 KSH oraz w sprawie zmiany Statutu, w tym uchwały o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, zapadają większością 3/4 (trzy czwarte) głosów.

Do powzięcia uchwały dotyczącej zmiany statutu zwiększającej świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplającej prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom, konieczna jest zgoda wszystkich akcjonariuszy, których dana uchwała dotyczy. Statut nie wprowadza w tym przedmiocie surowszych uregulowań.

Zasady funkcjonowania Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.

Prawa i obowiązki związane z udziałem akcjonariuszy w Walnym Zgromadzeniu

Prawo do uczestniczenia w walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 406^1 § 1 KSH prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej mają osoby będące akcjonariuszami spółki na 16 (szesnaście) dni przed datą walnego zgromadzenia, tj. w dniu rejestracji uczestnictwa. Zgodnie z art. 406^3 § 1 KSH akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej mających siedzibę lub oddział na terytorium Unii Europejskiej lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanych w ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia. Na żądanie uprawnionego ze zdematerializowanych akcji na okaziciela spółki publicznej zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

W zgodzie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412^1 § 2 KSH pełnomocnictwo może być udzielone w formie pisemnej lub w postaci elektronicznej.

Prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu

Na podstawie art. 411 KSH każda akcja daje prawo do jednego głosu na walnym zgromadzeniu. Prawo głosu przysługuje od dnia pełnego pokrycia akcji, chyba że statut stanowi inaczej. Akcjonariusz może głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji w oparciu o art. 411^3 KSH.

Zgodnie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. W przypadku spółki publicznej pełnomocnictwo może być udzielone na piśmie lub w postaci elektronicznej, przy

czym ta druga forma nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu, zgodnie z art. 412^1 § 2 KSH. Regulamin walnego zgromadzenia – a w jego braku zarząd spółki – rozstrzyga o sposobie zawiadomienia o udzieleniu pełnomocnictwa w postaci elektronicznej. Jednocześnie, zgodnie z art. 412^1 § 4 KSH spółka powinna wskazać co najmniej jeden sposób zawiadamiania przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Akcjonariusz spółki publicznej może oddać głos na walnym zgromadzeniu drogą korespondencyjną, jeżeli przewiduje to regulamin walnego zgromadzenia, w oparciu o art. 411^1 § 1 KSH.

Prawo do umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia

Na podstawie art. 401 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie, w przypadku spółki publicznej, powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed odbyciem Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może również zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zgodnie z art. 401 § 2 KSH zarząd spółki publicznej jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym terminem walnego zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

W oparciu o art. 401 § 4 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej 1/20 (jedna dwudziesta) kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.

Zgodnie z art. 401 § 5 KSH każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia

W zgodzie z art. 422 § 1 KSH uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona przez akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko spółce powództwa o uchylenie uchwały. W odniesieniu do uchwały sprzecznej z ustawą akcjonariuszowi przysługuje prawo do wytoczenia przeciwko spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia na podstawie art. 425 § 1 KSH.

Prawo do wytoczenia powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia zgodnie z art. 422 § 2 KSH przysługuje: (i) zarządowi; (ii) radzie nadzorczej; (iii) poszczególnym członkom zarządu oraz rady nadzorczej; (iv) akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu, przy czym wymóg głosowania nie dotyczy akcjonariusza akcji niemej; (v) akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału w walnym zgromadzeniu; oraz (vi) akcjonariuszom nieobecnym na walnym zgromadzeniu jedynie w przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem.

Zgodnie z art. 424 § 2 KSH powództwo o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie 3 (trzy) miesięcy od dnia powzięcia uchwały. W zgodzie z art. 425 § 3 KSH Powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały walnego zgromadzenia spółki publicznej powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia jej ogłoszenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały.

Zgodnie z art. 423 § 1 KSH zaskarżenie uchwały nie wstrzymuje postępowania rejestrowego, przy czym sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy.

Na podstawie art. 426 § 1 KSH w sporze dotyczącym uchylenia lub stwierdzenia nieważności uchwały walnego zgromadzenia pozwaną spółkę reprezentuje zarząd, jeżeli na mocy uchwały walnego zgromadzenia nie został ustanowiony w tym celu pełnomocnik.

W oparciu o art. 423 § 2 KSH w przypadku wniesienia oczywiście bezzasadnego powództwa o uchylenie uchwały walnego zgromadzenia sąd, na wniosek pozwanej spółki, może zasądzić od powoda kwotę do dziesięciokrotnej wysokości kosztów sądowych oraz wynagrodzenia jednego adwokata lub radcy prawnego. Przy czym nie wyłącza to możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.

Prawo do żądania wyboru rady nadzorczej oddzielnymi grupami

Zgodnie z art. 385 KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy statut przewiduje inny sposób powołania rady nadzorczej. Osoby reprezentujące na walnym zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby reprezentowanych akcji przez liczbę członków rady, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka rady, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków. Mandaty w radzie nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną we wskazany powyżej sposób obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków rady nadzorczej, wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Jeżeli w skład rady nadzorczej wchodzi osoba, powołana przez podmiot określony w odrębnej niż KSH ustawie, wyborowi podlegają jedynie pozostali członkowie rady nadzorczej. Jeżeli na walnym zgromadzeniu nie dojdzie do utworzenia co najmniej jednej grupy zdolnej do wyboru członka rady nadzorczej, nie dokonuje się wyborów. Z chwilą dokonania wyboru co najmniej jednego członka rady nadzorczej, wygasają przedterminowo mandaty wszystkich dotychczasowych członków rady nadzorczej, z wyjątkiem osób, powołana przez podmiot określony w odrębnej niż KSH ustawie. Przy wyborze rady nadzorczej każdej akcji przysługuje tylko jeden głos bez przywilejów lub ograniczeń, wyłączając jednak głosy akcji niemych.

Prawo do uzyskania informacji o spółce

Na podstawie art. 428 KSH podczas obrad walnego zgromadzenia zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad. Zarząd może udzielić informacji na piśmie poza walnym zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas walnego zgromadzenia. Odpowiedź uznaje się za udzieloną, jeżeli odpowiednie informacje są dostępne na stronie internetowej spółki w miejscu wydzielonym na zadawanie pytań przez akcjonariuszy i udzielanie im odpowiedzi. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki poza walnym zgromadzeniem, zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie. W dokumentacji przedkładanej najbliższemu walnemu zgromadzeniu, zarząd ujawnia na piśmie informacje udzielone akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji. Informacje przedkładane najbliższemu walnemu zgromadzeniu mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas walnego zgromadzenia. Prawo do odmowy udzielenia informacji istnieje wtedy, gdy udzielenie informacji mogłoby wyrządzić szkodę spółce, spółce z nią powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, a także gdy udzielenie informacji mogłoby stanowić podstawę odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej bądź administracyjnej członka zarządu.

Na podstawie art. 429 KSH akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad walnego zgromadzenia i który zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu do udzielenia informacji. Wniosek należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia walnego zgromadzenia, na którym odmówiono udzielenia informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza walnym zgromadzeniem.

Zgodnie z § 19 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia o Raportach spółka jest zobowiązana do ogłoszenia informacji przekazanych poza walnym zgromadzeniem akcjonariuszowi w formie raportu bieżącego.

Prawo do przeglądania listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, prawo do żądania odpisu listy akcjonariuszy za zwrotem kosztów oraz nieodpłatnego przesłania listy akcjonariuszy pocztą elektroniczną

Na podstawie art. 407 KSH akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu w lokalu zarządu oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia. Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podpisana przez zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, powinna być wyłożona w lokalu zarządu przez trzy dni powszednie przed odbyciem walnego zgromadzenia. Akcjonariusz spółki publicznej może ponadto żądać przesłania mu listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana.

Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad

W oparciu o art. 407 § 2 KSH akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem.

Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób

W zgodzie z art. 410 § 2 KSH na wniosek akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Prawo do żądania wydania odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta

Na podstawie art. 395 § 4 KSH akcjonariusz uprawniony jest do żądania wydania odpisu sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz sprawozdania z badania, najpóźniej na piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem.

Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania odpisów uchwał

Zgodnie z art. 421 § 3 KSH wypis z protokołu wraz z dowodami zwołania walnego zgromadzenia oraz kopiami pełnomocnictw udzielonych przez akcjonariuszy zarząd dołącza do księgi protokołów, a akcjonariusze spółki są uprawnieni do jej przeglądania oraz żądania wydania poświadczonych przez zarząd odpisów uchwał.

6. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Emitent nie posiada polityki odnośnie do wypłaty dywidendy. Organem właściwym do podejmowania decyzji o podziale zysku i wypłacie dywidendy, w tym czy i jaką część zysku przeznaczyć na wypłatę dywidendy, jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Prawo do uczestniczenia w wypłacie dywidendy mają wszystkie akcje Spółki. Propozycję podziału zysku, zbadaną przez Radę Nadzorczą, Zarząd przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu. Decyzja o podziale zysku, podejmowana w postaci uchwały przez akcjonariuszy na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, jest przyjmowana po zakończeniu każdego roku obrotowego.

Jakiekolwiek przyszłe decyzje dotyczące wypłaty dywidendy lub przeznaczenia zysku w całości bądź części na kapitał zapasowy Spółki będą należały do Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów obowiązującego prawa.

7. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami Wprowadzanymi, w tym wskazanie płatnika podatku

7.1. Opodatkowanie dochodów z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych

Opodatkowanie dochodów osób fizycznych mających miejsce zamieszkania na terytorium RP

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych.

Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych akcji są traktowane jako przychody z kapitałów pieniężnych.

Stosownie do art. 17 ust. 1ab pkt 1) Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych przychód z odpłatnego zbycia akcji powstaje w momencie przeniesienia na nabywcę własności akcji.

Zgodnie z art. 30b ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji podatek dochodowy wynosi 19% uzyskanego dochodu.

Dochodem, o którym mowa powyżej, jest różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia akcji, czyli kwotami ze sprzedaży, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie akcji (tj. cena nabycia) oraz wydatkami związanymi bezpośrednio z nabyciem (np. opłaty notarialne, opłaty dla domu maklerskiego itp.).

Podmioty pośredniczące w sprzedaży papierów wartościowych (w tym akcji) przez osobę fizyczną (np. domy maklerskie) są zobowiązane przesłać tej osobie oraz właściwemu urzędowi skarbowemu imienną informację o wysokości uzyskanego dochodu (PIT-8C) w terminie do końca lutego roku kalendarzowego następującego po roku, w którym osoba fizyczna osiągnęła dochód (poniosła stratę) z tytułu zbycia papierów wartościowych (art. 39 ust. 3 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

W przypadku poniesienia w roku podatkowym straty ze sprzedaży akcji, strata ta może obniżyć dochód uzyskany z tego źródła przychodów (tj. ze zbycia papierów wartościowych) w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty. Straty poniesionej z tytułu zbycia papierów wartościowych nie łączy się ze stratami poniesionymi z innych źródeł przychodów.

Zgodnie z art. 45 ust. 1a pkt 1) Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, w terminie do dnia 30 kwietnia roku następującego po roku podatkowym, podatnicy są obowiązani składać urzędom skarbowym odrębne zeznanie według ustalonego wzoru, o wysokości osiągniętego w roku podatkowym dochodu (poniesionej straty) z kapitałów opodatkowanych na zasadach określonych w art. 30b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych. W tym samym terminie podatnicy zobowiązani są do zapłaty podatku dochodowego z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych.

Przepisów powyższych nie stosuje się, jeżeli odpłatne zbycie papierów wartościowych następuje w wykonywaniu działalności gospodarczej. W takim przypadku przychody ze sprzedaży papierów wartościowych powinny być kwalifikowane jako pochodzące z wykonywania działalności gospodarczej i rozliczone na zasadach właściwych dla tego źródła przychodu.

Opodatkowanie dochodów osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych.

Osoby fizyczne, jeżeli nie mają miejsca zamieszkania na terytorium RP, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) osiąganych na terytorium RP (ograniczony obowiązek podatkowy).

Zgodnie z art. 3 ust. 2b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, za dochody (przychody) osiągane na terytorium RP uważa się w szczególności dochody (przychody) z:

- pracy wykonywanej na terytorium RP na podstawie stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej oraz spółdzielczego stosunku pracy, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności wykonywanej osobiście na terytorium RP, bez względu na miejsce wypłaty wynagrodzenia;
- działalności gospodarczej prowadzonej na terytorium RP, w tym poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium RP nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium RP w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;

- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków lub tytułów uczestnictwa – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów takiej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, funduszu inwestycyjnego, instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium RP lub prawa do takich nieruchomości;

- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrącanych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium RP, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia.

Zasady opodatkowania podatników podatku dochodowego od osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terytorium RP mogą być modyfikowane przez przepisy właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Zazwyczaj umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP stanowią, że zyski ze sprzedaży akcji mogą być opodatkowane tylko w państwie siedziby zbywcy. Wyjątek stanowią umowy zawierające „klauzulę nieruchomościową", która pozwala Polsce opodatkować zyski ze zbycia praw udziałowych w spółkach, których aktywa składają się głównie bądź w przeważającej części z nieruchomości położonych w RP.

Osoby fizyczne, mające miejsce zamieszkania w państwach, z którymi RP zawarła umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, powinny zapoznać się z postanowieniami tych umów, gdyż mogą one wpływać na zasady opodatkowania dochodów ze sprzedaży papierów wartościowych.

Zasady opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych określono w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych reguluje opodatkowanie podatkiem dochodowym dochodów osób prawnych i spółek kapitałowych w organizacji, jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej (z wyłączeniem spółek niemających osobowości prawnej). Przepisy Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych mają również zastosowanie do:

- spółek komandytowo-akcyjnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium RP;

- spółek niemających osobowości prawnej mających siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego innego państwa są traktowane jak osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.

Opodatkowanie dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę lub zarząd na terytorium RP

Przedmiotem opodatkowania jest dochód ze sprzedaży akcji. Dochód stanowi różnicę pomiędzy przychodem, czyli kwotą ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na ich nabycie (tj. cena nabycia) oraz wydatkami związanymi bezpośrednio z nabyciem (np. opłaty notarialne, opłaty dla domu maklerskiego itp.).

Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych (w tym akcji) jest opodatkowany na zasadach ogólnych, 19% podatkiem dochodowym.

Od 1 stycznia 2018 r., przychody podatników podatku dochodowego od osób prawnych zostały rozdzielone Przepisy znowelizowanej Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zawierają szeroki katalog przychodów, które traktowane są jako przychody z zysków kapitałowych. Zgodnie z art. 7b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, za przychody z zysków kapitałowych uważa się m.in. przychody wynikające ze

zbycia udziałów/akcji (w tym w celu umorzenia), przychody z papierów wartościowych, pochodnych instrumentów finansowych oraz tytułów uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, przychody z tytułu wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego, przychody ze zbycia wierzytelności a także dywidendy i inne przychody faktycznie uzyskane z udziału w zyskach osób prawnych (w tym przychody uzyskane z działań restrukturyzacyjnych w postaci połączenia lub podziału).

Konsekwencją wyodrębnienia w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych źródła przychodu „zyski kapitałowe" jest obowiązek ustalania przez podatników przychodów, kosztów ich uzyskania oraz podstawy opodatkowania odrębnie dla każdego ze źródeł przychodów.

Ponadto, jeżeli w ramach prowadzonej działalności gospodarczej podatnik uzyskuje dochód tylko z jednego z tych źródeł a w drugim z nich ponosi stratę, uzyskany dochód podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym bez możliwości pomniejszenia go o stratę poniesioną w drugim źródle przychodów.

Co do zasady, zgodnie z art. 25 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych podatnicy są obowiązani wpłacać na rachunek urzędu skarbowego zaliczki miesięczne w wysokości różnicy pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek należnych za poprzednie miesiące.

Opodatkowanie dochodów podatników podatku dochodowego od osób prawnych nieposiadających siedziby lub zarządu na terytorium RP

Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium RP siedziby lub zarządu, podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów, które osiągają na terytorium RP.

Zgodnie z art. 3 ust. 3 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, za dochody (przychody) osiągane na terytorium RP uważa się w szczególności dochody (przychody) z:

- wszelkiego rodzaju działalności prowadzonej na terytorium RP, w tym poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład;
- położonej na terytorium RP nieruchomości lub praw do takiej nieruchomości, w tym ze zbycia jej w całości albo w części lub zbycia jakichkolwiek praw do takiej nieruchomości;
- papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi, dopuszczonych do publicznego obrotu na terytorium RP w ramach regulowanego rynku giełdowego, w tym uzyskane ze zbycia tych papierów albo instrumentów oraz z realizacji praw z nich wynikających;
- tytułu przeniesienia własności udziałów (akcji) w spółce, ogółu praw i obowiązków w spółce niebędącej osobą prawną lub tytułów uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym, instytucji wspólnego inwestowania lub innej osobie prawnej lub z tytułu należności będących następstwem posiadania tych udziałów (akcji), ogółu praw i obowiązków lub tytułów uczestnictwa – jeżeli co najmniej 50% wartości aktywów takiej spółki, spółki niebędącej osobą prawną, funduszu inwestycyjnego, instytucji wspólnego inwestowania lub osoby prawnej, bezpośrednio lub pośrednio, stanowią nieruchomości położone na terytorium RP lub prawa do takich nieruchomości;
- tytułu należności regulowanych, w tym stawianych do dyspozycji, wypłacanych lub potrącanych, przez osoby fizyczne, osoby prawne albo jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, mające miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium RP, niezależnie od miejsca zawarcia umowy i wykonania świadczenia.

Zasady opodatkowania podatników nieposiadających siedziby lub zarządu na terytorium RP mogą być modyfikowane przez przepisy właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Zazwyczaj umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest Polska stanowią, że zyski ze sprzedaży akcji mogą być opodatkowane tylko w państwie siedziby zbywcy. Wyjątek stanowią umowy zawierające „klauzulę nieruchomościową", która pozwala Polsce opodatkować zyski ze zbycia praw udziałowych w spółkach, których aktywa składają się głównie bądź w przeważającej części z nieruchomości położonych w Polsce.

Podatnicy mający siedzibę lub zarząd w państwach, z którymi RP zawarła umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania powinni zapoznać się z postanowieniami tych umów, gdyż mogą one mieć wpływ na zasady opodatkowania dochodów ze sprzedaży akcji.

7.2. Opodatkowanie dochodów z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne mające miejsce zamieszkania na terytorium RP z dywidendy

Zgodnie z art. 30a ust.1 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, od uzyskanych przychodów z dywidend pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy.

Przychodów z dywidend nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Co do zasady, zgodnie z art. 41 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułu dywidend są obowiązane jako płatnicy pobierać zryczałtowany podatek dochodowy od dokonywanych wypłat (świadczeń) lub stawianych do dyspozycji podatnika pieniędzy lub wartości pieniężnych.

Zgodnie z art. 41 ust. 4d Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, zryczałtowany podatek dochodowy od dywidend pobierają jako płatnicy podmioty prowadzące rachunki papierów wartościowych dla podatników, jeżeli przychody z tytułu dywidend zostały uzyskane na terytorium RP i wiążą się z papierami wartościowymi zapisanymi na tych rachunkach, a wypłata świadczenia na rzecz podatnika następuje za pośrednictwem tych podmiotów. Od 1 stycznia 2019 r. zdanie pierwsze stosuje się także do podmiotów wskazanych w art. 3 ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych w zakresie, w jakim prowadzą działalność gospodarczą poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład, jeżeli rachunek, na którym zapisane są papiery wartościowe, jest związany z działalnością tego zakładu.

Zgodnie z art. 41 ust. 10 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, w zakresie papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych płatnikami zryczałtowanego podatku dochodowego w zakresie dywidend są podmioty prowadzące rachunki zbiorcze, za pośrednictwem których należności z tych tytułów są wypłacane. Podatek pobiera się w dniu przekazania należności z tytułu dywidendy do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego. Od 1 stycznia 2019 r. zdanie pierwsze i drugie stosuje się także do podmiotów wskazanych w art. 3 ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych w zakresie, w jakim prowadzą działalność gospodarczą poprzez położony na terytorium RP zagraniczny zakład, jeżeli rachunek, na którym zapisane są papiery wartościowe, jest związany z działalnością tego zakładu.

Od przychodów z dywidend, przekazanych na rzecz podatników uprawnionych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona w trybie przewidzianym w Ustawie o Obrocie Instrumentami Finansowymi, płatnik pobiera zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego (art. 30a ust. 2a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne niemające miejsca zamieszkania na terytorium RP z dywidendy

Zgodnie z art. 30a ust.1 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych, od uzyskanych dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych pobiera się 19% zryczałtowany podatek dochodowy. Przepisy te stosuje się z uwzględnieniem umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP. Przy czym zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji (art. 30a ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

Jeżeli miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od dnia jego wydania. Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu miejsce zamieszkania podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik jest obowiązany

do niezwłocznego udokumentowanie miejsca zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku udokumentowania miejsca zamieszkania dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji, odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik (art. 41 ust. 9a-9c Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

Od przychodów z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych przekazanych na rzecz podatników uprawnionych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona w trybie przewidzianym w Ustawie o Obrocie Instrumentami Finansowymi, płatnik pobiera zryczałtowany podatek dochodowy według stawki 19% od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego (art. 30a ust. 2a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych).

Podatek dochodowy od osób prawnych – dochody uzyskiwane z dywidendy

Jak już wskazano powyżej, od 1 stycznia 2018 r. dywidendy oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych stanowią odrębne źródło przychodów – przychody z zysków kapitałowych.

Zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych podatek dochodowy od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych przychodów z dywidend oraz innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium RP ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu (dochodu).

Stosownie do art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zwalnia się od podatku dochodowego przychody z tytułu dywidend, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- wypłacającym dywidendę jest spółka mająca siedzibę lub zarząd na terytorium RP;
- uzyskującym dywidendę jest spółka podlegająca w RP lub w innym niż RP państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania;
- spółka, o której mowa w podpunkcie drugim powyżej, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w podpunkcie pierwszym powyżej;
- spółka, o której mowa podpunkcie drugim powyżej, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągania.

Zwolnienie od podatku dochodowego ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca przychody z dywidend, posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej dywidendę w wysokości, określonej w podpunkcie trzecim powyżej, nieprzerwanie przez okres dwóch lat (art. 22 ust. 4a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji) w wymaganej wysokości) upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów).

W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wymaganej wysokości, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, w wysokości 19% dochodów (przychodów), do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia (art. 22 ust. 4b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Zasady opisane powyżej stosuje się odpowiednio do:

- spółdzielni zawiązanych na podstawie rozporządzenia nr 1435/2003/WE z dnia 22 lipca 2003 r. w sprawie statutu Spółdzielni Europejskiej (SCE) (Dz. Urz. WE z dnia 18 sierpnia 2003 r., L 207, s. 1, ze zm.);

- dochodów (przychodów) z dywidend wypłacanych przez spółki mające siedzibę lub zarząd na terytorium RP, spółkom podlegającym w Konfederacji Szwajcarskiej opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania, przy czym określony w punkcie trzecim powyżej bezpośredni udział procentowy w kapitale spółki wypłacającej, ustala się w wysokości nie mniejszej niż 25%;

- dochodów wypłacanych (przypisanych) na rzecz położonego na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej lub innego państwa należącego do Europejskiego Obszaru Gospodarczego albo w Konfederacji Szwajcarskiej zagranicznego zakładu spółki podlegającej w RP lub w innym niż RP państwie członkowskim Unii Europejskiej, lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania, jeżeli spółka ta spełnia określone powyżej warunki.

Zgodnie z art. 22 ust. 4d Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zwolnienie z opodatkowania przychodów z dywidend stosuje się:

- jeżeli posiadanie udziałów (akcji) wynika z tytułu własności;

- w odniesieniu do dochodów uzyskanych z udziałów (akcji) posiadanych na podstawie tytułu:

  - własności;

  - innego niż własność, pod warunkiem że te dochody (przychody) korzystałyby ze zwolnienia, gdyby posiadanie tych udziałów (akcji) nie zostało przeniesione.

Zwolnienie od opodatkowania, o którym mowa powyżej stosuje się pod warunkiem istnienia podstawy prawnej wynikającej z umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania lub innej ratyfikowanej umowy międzynarodowej, której stroną jest RP, do uzyskania przez organ podatkowy informacji podatkowych od organu podatkowego innego niż RP państwa, w którym podatnik ma swoją siedzibę lub w którym dochód został uzyskany (art. 22b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Zasady opodatkowania przychodów z dywidend stosuje się z uwzględnieniem umów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP (art. 22a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych).

Stosownie do art. 22c ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, zwolnienia od podatku, o którym mowa powyżej, nie stosuje się jeżeli:

- osiągnięcie przychodu z dywidendy następuje w związku z zawarciem umowy lub dokonaniem innej czynności prawnej, lub wielu powiązanych czynności prawnych, których głównym lub jednym z głównych celów było uzyskanie zwolnienia od podatku dochodowego, a uzyskanie tego zwolnienia nie skutkuje wyłącznie wyeliminowaniem podwójnego opodatkowania tych dochodów (przychodów); oraz

- czynności te nie mają rzeczywistego charakteru.

Uznaje się przy tym, zgodnie z art. 22c ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, że umowa lub inna czynność prawna nie ma rzeczywistego charakteru w zakresie, w jakim nie jest dokonywana z uzasadnionych przyczyn ekonomicznych. W szczególności dotyczy to sytuacji, gdy w drodze czynności, o których mowa powyżej, przenoszona jest własność udziałów (akcji) spółki wypłacającej dywidendę lub spółka osiąga przychód (dochód), wypłacany następnie w formie dywidendy lub innego przychodu z tytułu udziału w zyskach osób prawnych.

Stosownie do art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, spółki, które dokonują wypłat należności z tytułu dywidend są obowiązane jako płatnicy pobierać, w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek dochodowy od takiej wypłaty. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo o niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika dla celów podatkowych, uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji.

Dnia 1 stycznia 2019 r. weszły w życie znaczące zmiany w zakresie art. 26 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych zmieniające dotychczasowe zasady poboru podatku u źródła.

Zgodnie ze zmienionymi od 1 stycznia 2019 r. przepisami (art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych), osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami, które dokonują wypłat należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym obowiązującym u wypłacającego te należności łącznie kwoty 2.000.000,00 zł na rzecz tego samego podatnika, są obowiązane jako płatnicy pobierać, z zastrzeżeniem ust. 2, 2b i 2d, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat, z uwzględnieniem odliczeń przewidzianych w art. 22 ust. 1a-1e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową będzie możliwe pod warunkiem udokumentowania siedziby podatnika dla celów podatkowych uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji.

Przy weryfikacji warunków zastosowania stawki podatku innej niż określona w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, zwolnienia lub warunków niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, płatnik będzie obowiązany do dochowania należytej staranności. Przy ocenie dochowania należytej staranności uwzględnia się charakter oraz skalę działalności prowadzonej przez płatnika.

Zryczałtowany podatek dochodowy nie będzie pobierany, jeżeli podatnicy, wymienieni w art. 17 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, korzystający ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, złożą płatnikowi najpóźniej w dniu dokonania wypłaty należności oświadczenie, że przeznaczą dochody z dywidend oraz z innych przychodów z tytułu udziałów w zyskach osób prawnych – na cele wymienione w tym przepisie.

Zgodnie z art. 26 ust. 1c Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, jeżeli łączna kwota należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wypłacona podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym nie przekracza kwoty, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, w związku ze zwolnieniem od podatku dochodowego na podstawie art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, stosują zwolnienia wynikające z tych przepisów pod warunkiem udokumentowania przez spółkę, o której mowa w art. 21 ust. 3 pkt 2 albo w art. 22 ust. 4 pkt 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, mającą siedzibę w innym niż RP państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego:

- jej miejsca siedziby dla celów podatkowych, uzyskanym od niej certyfikatem rezydencji; lub
- istnienia zagranicznego zakładu – zaświadczeniem wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej państwa, w którym znajduje się jej siedziba lub zarząd, albo przez właściwy organ podatkowy państwa, w którym ten zagraniczny zakład jest położony.

W przypadku należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wypłacanych na rzecz spółki, o której mowa w art. 21 ust. 3 pkt 2 oraz art. 22 ust. 4 pkt 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, lub jej zagranicznego zakładu, jeżeli łączna kwota należności z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wypłacona temu podatnikowi w obowiązującym u płatnika roku podatkowym, nie przekracza kwoty, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które dokonują wypłat tych należności, stosują zwolnienia wynikające z art. 21 ust. 3 oraz art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, z uwzględnieniem ust. 1c, pod warunkiem uzyskania od tej spółki lub jej zagranicznego zakładu pisemnego oświadczenia, że w stosunku do wypłacanych należności spełnione zostały warunki, o których mowa odpowiednio w art. 21 ust. 3a i 3c lub art. 22 ust. 4 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Jeżeli miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych zostało udokumentowane certyfikatem rezydencji niezawierającym okresu jego ważności, płatnik przy poborze podatku uwzględnia ten certyfikat przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od dnia jego wydania.

Jeżeli w okresie dwunastu miesięcy od dnia wydania certyfikatu, miejsce siedziby podatnika dla celów podatkowych uległo zmianie, podatnik jest obowiązany do niezwłocznego udokumentowania miejsca siedziby dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. Jeżeli podatnik nie dopełnił obowiązku posiadania certyfikatu, odpowiedzialność za niepobranie podatku przez płatnika lub pobranie podatku w wysokości niższej od należnej ponosi podatnik.

W przypadku gdy wypłata należności dokonywana jest na rzecz podatników będących osobami uprawnionymi z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach zbiorczych, których tożsamość nie została płatnikowi ujawniona, płatnik pobiera podatek w wysokości wynikającej z art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych od łącznej wartości dochodów (przychodów) przekazanych przez niego na rzecz wszystkich takich podatników za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego. Podatek pobiera się w dniu przekazania należności z danego tytułu do dyspozycji posiadacza rachunku zbiorczego.

W przypadku wypłat należności z tytułu:

- odsetek od papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych, wypłacanych na rzecz podatników zagranicznych;
- dywidend oraz przychodów uzyskanych z papierów wartościowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych albo na rachunkach zbiorczych;

- obowiązek poboru podatku u źródła stosuje się do podmiotów prowadzących rachunki papierów wartościowych albo rachunki zbiorcze, jeżeli wypłata należności następuje za pośrednictwem tych podmiotów.

Płatnicy pobierają zryczałtowany podatek dochodowy w dniu przekazania należności do dyspozycji posiadacza rachunku papierów wartościowych lub posiadacza rachunku zbiorczego. Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika dla celów podatkowych uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji.

Jeżeli łączna kwota należności wypłacanych z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 oraz art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, przekracza kwotę o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (tj. 2.000.000,00 zł) osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne będące przedsiębiorcami są, co do zasady, obowiązane jako płatnicy pobrać w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat według stawki podatku określonej w art. 21 ust. 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych od nadwyżki ponad kwotę 2.000.000,00 zł:

- z uwzględnieniem odliczeń przewidzianych w art. 22 ust. 1a-1e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych;
- bez możliwości niepobrania podatku na podstawie właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania, a także bez uwzględniania zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Podmioty wypłacające należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych w kwocie przekraczającej 2.000.000,00 zł mogą zastosować zwolnienie, o którym mowa w art. 21 ust. 3 lub art. 22 ust. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, na podstawie obowiązującej opinii o stosowaniu zwolnienia, o której mowa w art. 26b Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Opinię o stosowaniu przez płatnika zwolnienia z poboru zryczałtowanego podatku dochodowego od wypłacanych na rzecz tego podatnika należności, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1 lub art. 22 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, wydaje organ podatkowy, na wniosek złożony przez podmiot, o którym mowa w art. 28b ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, pod warunkiem wykazania

przez wnioskodawcę spełnienia przez podatnika warunków określonych w art. 21 ust. 3-9 lub art. 22 ust. 4-6 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, (opinia o stosowaniu zwolnienia).

Ponadto, przepisu art. 26 ust. 2e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (dotyczącego obligatoryjnego poboru podatku u źródła) w przypadku przekroczenia kwoty płatności, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, nie stosuje się, jeżeli płatnik złożył oświadczenie, że:

- posiada dokumenty wymagane przez przepisy prawa podatkowego dla zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- po przeprowadzeniu weryfikacji, o której mowa w art. 26 ust. 1 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, nie posiada wiedzy uzasadniającej przypuszczenie, że istnieją okoliczności wykluczające możliwość zastosowania stawki podatku albo zwolnienia lub niepobrania podatku, wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, w szczególności nie posiada wiedzy o istnieniu okoliczności uniemożliwiających spełnienie przesłanek, o których mowa w art. 28b ust. 4 pkt 4-6 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Oświadczenie, składa kierownik jednostki w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, podając pełnioną przez siebie funkcję. Nie jest dopuszczalne złożenie oświadczenia przez pełnomocnika. Oświadczenie, składa się najpóźniej w dniu dokonania wypłaty należności.

Organ podatkowy zwraca, na wniosek, podatek pobrany zgodnie z art. 26 ust. 2e Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych. Wysokość podatku do zwrotu określa się na podstawie zwolnień lub stawek wynikających z przepisów szczególnych lub umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, których stroną jest RP.

Wniosek o zwrot podatku może złożyć:

- podatnik, w tym podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, który w związku z uzyskaniem należności, od której został pobrany podatek, osiąga przychód podlegający opodatkowaniu zgodnie z przepisami niniejszej ustawy;
- płatnik, jeżeli wpłacił podatek z własnych środków i poniósł ciężar ekonomiczny tego podatku.

Wniosek o zwrot podatku zawiera oświadczenie co do zgodności z prawdą faktów przedstawionych we wniosku oraz co do zgodności z oryginałem dokumentacji załączonej do wniosku. Obowiązek złożenia oświadczenia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, istnieje także na dalszym etapie postępowania w odniesieniu do przedstawianych kolejnych faktów oraz przekazywanej uzupełniającej dokumentacji.

Do wniosku o zwrot podatku dołącza się dokumentację pozwalającą na ustalenie jego zasadności, w szczególności:

- certyfikat rezydencji podatnika;
- dokumentację dotyczącą przelewów bankowych lub inne dokumenty wskazujące na sposób rozliczenia lub przekazania należności, z którymi wiązała się zapłata podatku;
- dokumentację dotyczącą zobowiązania do wypłaty należności;
- oświadczenie podatnika, że w stosunku do wypłacanych należności spełnione zostały warunki, o których mowa odpowiednio w art. 21 ust. 3 pkt 4 lit. b, ust. 3a i 3c lub art. 22 ust. 4 pkt 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych;
- oświadczenie podatnika, że w odniesieniu do czynności, w związku z którą składany jest wniosek o zwrot podatku, podatnik jest podmiotem, na którym ciąży obowiązek podatkowy, a także oświadczenie podatnika, że spółka albo zagraniczny zakład jest rzeczywistym właścicielem wypłacanych należności – w przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt 1;
- oświadczenie podatnika, że prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą w kraju siedziby podatnika dla celów podatkowych, z którą wiąże się uzyskany przychód – w przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt 1, gdy należności są uzyskiwane w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, przy czym przepis art. 24a ust. 18 stosuje się odpowiednio;

- dokumentację wskazującą na ustalenia umowne, z powodu których płatnik wpłacił podatek z własnych środków i poniósł ciężar ekonomiczny tego podatku – w przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt 2;
- uzasadnienie wnioskodawcy, że spełnione są warunki będące przedmiotem oświadczeń, o których mowa w pkt 5 i 6.

W sprawie zwrotu podatku organ podatkowy wydaje decyzję, w której określa kwotę zwrotu.

7.3. Opodatkowanie umów sprzedaży papierów wartościowych podatkiem od czynności cywilnoprawnych

Zgodnie z Ustawą o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych (w tym akcji) podlegają podatkowi od czynności cywilnoprawnych (art. 1 ust. 1 pkt 1 lit. a Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych).

Stawka podatku od sprzedaży praw majątkowych wynosi 1% wartości rynkowej praw majątkowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych).

Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych zwalnia się z podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi (tj. między innymi akcji):

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

– w rozumieniu przepisów Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi.

7.4. Opodatkowanie nabycia papierów wartościowych przez osoby fizyczne podatkiem od spadków i darowizn

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

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

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

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

7.5. Przepisy dotyczące odpowiedzialności płatnika

Stosownie do art. 30 § 1 Ordynacji Podatkowej, płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu – odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony.

Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem.

Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika; w tych przypadkach organ podatkowy wydaje decyzję o odpowiedzialności podatnika.

DANE O EMITENCIE

1. Nazwa (firma), forma prawna, kraj siedziby, siedziba i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi (telefon, telefaks), adres poczty elektronicznej i adres głównej strony internetowej), identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numerem według właściwej identyfikacji podatkowej

Firma:	Dark Point Games S.A.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Poznańska 154L, 87-100 Toruń
Adres poczty elektronicznej:	biuro@darkpointgames.com
Strona internetowa:	https://darkpointgames.com/
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000884859
REGON	384588435
NIP	9562355598

2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony

Zgodnie z §4 Statutu, czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

3. Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których została utworzona Spółka

Emitent jest spółką akcyjną utworzoną na podstawie prawa polskiego. Emitent działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa, a także na podstawie Statutu i wydawanych na jego podstawie Regulaminów.

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

Postanowienie o wpisie Dark Point Games S.A. do rejestru przedsiębiorców KRS zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 lutego 2021 r. Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000884859. Do utworzenia Spółki nie było wymagane uzyskanie jakiegokolwiek zezwolenia.

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

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

6. Krótki opis historii Emitenta

Dark Point Games S.A. z siedzibą w Toruniu powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Dark Point Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000808089.

W dniu 01 lipca 2020 r. spółka rozpoczęła projekt „Opracowanie izometrycznej gry typu RPG z autorskim systemem GAIA (Group AI Action)" w ramach Programu Sektorowego GameINN, działania 1.2 „Sektorowe Programy B+R" programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój. W dniu 15 września 2020 r. spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na kwotę 2,36 mln. zł. W dniu 31.05.2022 r. Spółka ukończyła projekt. Emitent otrzymał oficjalne potwierdzenie o tym, że NCBiR uznał projekt za zakończony oraz zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Łączne spółka otrzymała ponad od NCBiR 2,4 mln zł.

Decyzję o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną podjęło Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Dark Point Games sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu Uchwałą nr 1 z dnia 22 grudnia 2020 r. (akt notarialny - Rep. A nr 10288/2020). Przekształcenie w spółkę akcyjną zostało zarejestrowane w KRS w dniu 23 lutego 2021 r.

W dniu 22 marca 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Dark Point Games S.A. podjęło Uchwałę nr 2 w sprawie emisji Akcji Serii B oraz Uchwałę nr 3 w sprawie emisji Akcji Serii C, w ramach których Spółka pozyskała finansowanie w kwocie 2.020.000,00 zł (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021). Akcje Serii B zostały objęte przez Założycieli Spółki po cenie równej cenie emisyjnej, natomiast Akcje Serii C zostały objęte przez prywatnych inwestorów w zamian za wkład pieniężny w wysokości 2.000.000,00 zł. Podwyższenie kapitału o Akcje Serii B oraz Akcje Serii C zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 czerwca 2021 r.

W dniu 29 lipca 2021 r. Emitent zaprezentował grę „*Achilles: Legends Untold*" i opublikował jej stronę na platformie Steam, zawierającą zwiastun gry oraz grafiki z rozgrywki.

W dniu 27 września 2021 r. Zarząd Spółki na mocy przysługującego upoważnienia podjął Uchwałę nr 1/IX/2021 z dnia 27 września 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 4039/2021). Akcje Serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 13 października 2021 r.

W dniu 21 stycznia 2022 r. w ramach promocji, Emitent opublikował zwiastun zapowiadający wersję Beta gry na stronie IGN.

W dniu 27 stycznia 2022 r. wersja beta gry została udostępniona dla graczy na platformie Steam dla komputerów osobistych. Gracze mieli okazję wcielić się w rolę Achillesa i stawić czoła Hektorowi, Parysowi oraz mitycznym bestiom podczas bitwy u bram Troi.

W dniu 11 lutego 2022 r. Zarząd podjął Uchwałę nr 1/II/2022 w sprawie emisji Akcji Serii E w ramach kapitału docelowego. W dniach od 14 lutego 2022 r. do 18 marca 2022 r. Emitent zrealizował Ofertę Akcji Serii E, która została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 KSH. W wyniku Oferty Akcji Serii E Spółka pozyskała 2,2 mln zł na dalszy rozwój gry „*Achilles: Legends Untold*". Akcje Serii E zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 kwietnia 2022 r.

W dniu 12 maja 2022 r. odbyła się premiera wersji PC w trybie wczesnego dostępu pierwszej autorskiej gry Emitenta „*Achilles: Legends Untold*" osadzonej w mitycznej Grecji.

W latach 2022 – 2024 r. Emitent uczestniczył w największych targach branży gier wideo w Europie i Ameryce, takich jak "Gamescom" w Kolonii, "EGX" w Londynie, "Paris Games Week" w Paryżu, "Pax East" w Bostonie oraz "PGA" w Poznaniu.

W dniu 13 lipca 2022 r. nastąpiło otwarcie wirtualnego sklepu w Epic Store.

W dniu 10 października 2022 r. gra „*Achilles: Legends Untold*" w wersji wczesnego dostępu zadebiutowała na platformie Epic Games dla komputerów osobistych.

Od czasu wydania gry w wersji *early access* do pełnej wersji, Spółka dokonała 4 update'ów, dodających nową zawartość oraz rozbudowujących mechaniki gry.

W dniu 11 października 2022 r. Emitent udostępnił bezpłatną aktualizację na platformie Steam dodającej do gry „*Achilles: Legends Untold*" nową zawartość w postaci przeciwników, bossów, lokacji oraz mechanik walki.

W dniu 18 stycznia 2023 r. Emitent rozpoczął sprzedaż gry „*Achilles: Legends Untold*" w serwisie GOG.

W dniu 13.03.2023 r. Zarząd Spółki na mocy przysługującego upoważnienia podjął Uchwałę nr 1/3/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 757/2023). W dniu 03.07.2023 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii F (akt notarialny – Rep. A nr 2061/2023). Poprzez emisję łącznie 9.000 Akcji Serii F Emitent pozyskał łącznie 450.000 zł. Akcje Serii F zostały zarejestrowane w KRS w dniu 9 sierpnia 2023 r.

W dniu 30.08.2023 r. Zarząd Spółki na mocy przysługującego upoważnienia podjął Uchwałę nr 1/8/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (akt notarialny - Rep. A nr 2693/2023). W dniu 01.02.2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii G (akt notarialny – Rep. A nr 399/2024). Poprzez emisję łącznie 25.000 Akcji Serii G Emitent pozyskał łącznie 2.250.000 zł. Akcje Serii G zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 lutego 2024 r.

W dniu 2 listopada 2023 r. Spółka wydała pełną wersję gry "*Achilles: Legends Untold*" na terytorium Europy, Ameryki, Azji, Japonii oraz Australii w cenie 24,99 USD. Gra została opublikowana na platformach Steam, Epic Games Store, Xbox Series S|X oraz PlayStation 5.

Od grudnia 2023 r. do końca 2024 r. Spółka co dwa miesiąca wypuszcza update'y do gry „*Achilles: Legends Untold*" w wersji PC oraz na konsole.

W dniu 18 stycznia 2024 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż gry „*Achilles: Legends Untold*" na platformie GOG.

Gra „*Achilles: Legends Untold*" cieszy się pozytywnymi ocenami użytkowników. Na platformie Steam uzyskała ocenę 77%, na PlayStation 5 ocenę 4,4/5, na Xbox Series X|S ocenę 4,3/5, a na Epic Games Store ocenę 4,3/5.

W dniu 28 lutego 2024 r. Spółka podpisała umowę z firmą Crunching Koalas sp. z o.o. na konwersję gry „*Achilles: Legends Untold*" na konsole Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch. Premiera gry na konsolach zaplanowana jest na IV kwartał 2024 r.

W dniu 04.03.2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęto uchwałę w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect).

W dniu 14.03.2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H w ramach kapitału docelowego. W dniu 23 maja 2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii H (akt notarialny – Rep. A nr 1691/2024). Poprzez emisję łącznie 74.800 Akcji Serii H Emitent pozyskał łącznie 1,87 mln zł. Akcje Serii H zostały zarejestrowane w KRS w dniu 17 czerwca 2024 r.

W dniu 10 kwietnia 2024 r. Spółka wzięła udział w GPW Innovation Day, gdzie po raz pierwszy zaprezentowała swoje nowe produkty - gry "*Brightness*" oraz "*Projekt S*".

W dniu 2 maja 2024 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż gry „Achilles: Legends Untold" na koreańskiej platformie STOVE.

DATA	WYDARZENIE
01.07.2020	Rozpoczęcie projektu „Opracowanie izometrycznej gry typu aRPG z autorskim systemem GAIA (Group AI Action)" w ramach Programu Sektorowego GameINN
15.09.2020	Podpisanie umowy z Narodowym Funduszem Badań i Rozwoju na kwotę dofinansowania 2.356.209,30 zł.
22.12.2020	Podjęcie Uchwały przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w sprawie przekształcenia spółki Dark Point Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną
23.02.2021	Rejestracja w KRS przekształcenia spółki Dark Point Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną
22.03.2021	Podjęcie Uchwał przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w sprawie emisji Akcji Serii B oraz Akcji Serii C
16.06.2021	Rejestracja w KRS Akcji Serii B oraz Akcji Serii C
29.07.2021	Publikacja karty Steam dla gry „*Achilles: Legends Untold*"
27.09.2021	Podjęcie Uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w sprawie emisji Akcji Serii D
21.01.2022	Publikacja trailera zapowiadającego wersję Beta gry na stronie serwisu IGN
27.01.2022	Udostępnienie Beta gry w wersji na komputery osobiste na platformie Steam
11.02.2022	Podjęcie przez Zarząd Uchwały nr 1/II/2022 w sprawie emisji Akcji Serii E w ramach kapitału docelowego
14.02.2022 18.03.2022	Przeprowadzenie Oferty Akcji Serii E oraz pozyskanie 2,2 mln zł brutto na dalszy rozwój
01.04.2022	Rejestracja w KRS Akcji Serii E
12.05.2022	Premiera gry „*Achilles: Legends Untold*" w wersji PC w trybie wczesnego dostępu na platformie Steam

13.07.2022	Otwarcie sklepu w Epic Store
24-28.08.2022	Udział w targach Gamescom 2022
7-9.10.2022	Udział w targach PGA 2022
22-25.09.2022	Udział w targach EGX London
10.10.2022	Premiera gry „*Achilles: Legends Untold*" w wersji PC w trybie wczesnego dostępu na platformie EPIC GAMES
11.10.2022	Udostępnienie bezpłatnej aktualizacji na platformie Steam dodającej do gry „*Achilles: Legends Untold*" nową zawartość w postaci przeciwników, bossów, lokacji oraz mechanik walki.
18.01.2023	Rozpoczęcie sprzedaży gry „*Achilles: Legends Untold*" w serwisie GOG
13.03.2023	Uchwała Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję Akcji Serii F
03.07.2023	Oświadczenie Zarządu o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii F
09.08.2023	Rejestracja w KRS Akcji Serii F
21-25.08.2023	Udział w targach Gamescom 2023
30.08.2023	Uchwała Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję Akcji Serii G
06-08.10.2023	Udział w targach PGA 2023
02.11.2023	Premiera „*Achilles: Legends Untold*" w pełnej wersji na terytorium Europy, Ameryki, Azji, Japonii oraz Australii na platformie Steam, Epic Games Store, Xbox Series S|X oraz PlayStation 5.
01.02.2024	Oświadczenie Zarządu o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii G
16.02.2024	Rejestracja w KRS Akcji Serii G
18.02.2024	Podpisanie umowy z firmą Crunching Koalas Sp. z o.o. na konwersję gry „*Achilles: Legends Untold*" na konsole Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch
04.03.2024	Podjęcie uchwały przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect)
14.03.2024	Uchwała Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję Akcji Serii H
21-24.03.2024	Udział w targach „Pax East" w Bostonie
10.04.2024	Udział w GPW Innovation Day, prezentacja gier „*Brightness*" oraz „*Projekt S*"
02.05.2024	Spółka rozpoczęła sprzedaż gry „Achilles: Legends Untold" na koreańskiej platformie STOVE.
23.05.2024	Oświadczenie Zarządu o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii H
17.06.2024	Rejestracja w KRS Akcji Serii H

7. Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Spółki oraz zasad ich tworzenia

Zgodnie z przepisami prawa oraz postanowieniami Statutu Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze: (i) kapitał zakładowy, (ii) kapitał zapasowy, (iii) fundusz rezerwowy.

Na datę Dokumentu Informacyjnego wskazany w Statucie oraz zarejestrowany w KRS kapitał zakładowy Spółki wynosi 144.780,00 zł (słownie: sto czterdzieści cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt złotych 0/100) i dzieli się na 1.447.800 (słownie: milion czterysta czterdzieści siedem tysięcy osiemset) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 44.000 (czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 9.000 (słownie: dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- 25.000 (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- 74.800 (słownie: siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset) akcji zwykłych na okaziciela serii H.

Podsumowanie w zakresie Akcji Spółki zawiera poniższa tabela:

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS
A	1.000.000	1.000.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	22.12.2020 r.	23.02.2021 r.
B	200.000	200.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	22.03.2021 r.	16.06.2021 r.
C	80.000	80.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	25,00 zł	22.03.2021 r.	16.06.2021 r.
D	15.000	15.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	27.09.2021 r.	13.10.2021 r.
E	44.000	44.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	50,00 zł	11.02.2022 r.	01.04.2022 r.
F	9.000	9.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	50,00 zł	08.03.2023 r.	09.08.2023 r.
G	25.000	25.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	50,00 zł	28.08.2023 r.	16.02.2024 r.
H	74.800	74.800	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	25,00 zł	14.03.2024 r.	17.06.2024 r.
ŁĄCZNIE	1.447.800	1.447.800					

Źródło: Emitent

Zgodnie z art. 396 § 1 KSH oraz §8 ust. 1 i 2 Statutu Spółki na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Ponadto, zgodnie z §8 ust. 3 Statutu Spółki do kapitału zapasowego przelewa się nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji oraz dopłaty uiszczane przez akcjonariuszy w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.

Zgodnie z art. 396 § 4 KSH statut może przewidywać tworzenie innych kapitałów na pokrycie szczególnych strat lub wydatków (kapitały rezerwowe). W tym zakresie zgodnie z §8 ust. 4 Statutu, Spółka na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może na pokrycie szczególnych strat lub wydatków tworzyć kapitał rezerwowy. Zgodnie z §8 ust. 5 Statutu Spółki o użyciu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Poniżej przedstawiono wysokość kapitału własnego Spółki według stanu na dzień:

- 30 czerwca 2024 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2023 r. (dane zaudytowane),
- 30 czerwca 2023 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2022 r. (dane zaudytowane).

(dane w zł)	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Kapitał własny	6.987.594,31	5.364.127,25	4.765.355,91	3.581.732,61
Kapitał podstawowy	144.780,00	134.800,00	133.900,00	133.900,00
Kapitał zapasowy	7.000.751,85	3.894.041,85	3.447.832,61	5.588.778,15
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	121.823,11	1.250.000,00	2.000.000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	(887.190,95)
Zysk (strata) netto	(279.760,65)	85.285,40	(816.376,70)	(1.253.754,59)

Źródło: Emitent

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

Niniejszym Zarząd Dark Point Games S.A. oświadcza, że w ocenie Zarządu Spółki aktywa obrotowe Spółki wystarczają do pokrycia jej bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 (dwunastu) miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego.

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

Szczegółowe informacje nt. akcji Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie zostały przedstawione w poniższej tabeli:

SERIA AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA	CENA EMISYJNA	ORGAN	DATA UCHWAŁY EMISYJNEJ	DATA REJESTRACJI W KRS	SPOSÓB POKRYCIA
A	1.000.000	1.000.000	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	0,10 zł	WZA	22.12.2020 r.	23.02.2021 r.	wyemitowane w związku z przekształceniem[1]
H	74.800	74.800	Zwykłe na okaziciela	0,10 zł	25,00 zł	Zarząd	14.03.2024 r.	17.06.2024 r.	gotówka
ŁĄCZNIE	1.074.800	1.074.800							

Łącznie liczba akcji Emitenta nieobjętych wnioskiem o wprowadzenie wynosi 1.074.800 (milion siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

10. Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Akcje Serii A zostały wyemitowane w związku z przekształceniem Dark Point Games sp. z o.o. (będącej poprzednikiem prawnym Emitenta) w spółkę akcyjną Dark Point Games S.A. oraz przyznane akcjonariuszom proporcjonalnie w stosunku 2.000 Akcji Serii A spółki Dark Point Games S.A. w zamian za 1 udział Dark Point Games sp. z o.o.

Zarówno Akcje Serii B, Akcje Serii C, Akcje Serii D Akcje Serii E, Akcje Serii F, Akcje Serii G oraz Akcje Serii H zostały objęte za wkłady pieniężne wpłacone w formie bezgotówkowej na konto bankowe Emitenta.

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

Emitent nie emitował dotychczas obligacji zamiennych na akcje ani obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji. Zgodnie z §12 ust. 1-2 Statutu Spółki Spółka może emitować obligacje oraz inne papiery wartościowe w zakresie dozwolonym przez prawo. Na podstawie uchwał WZA Spółka ma prawo emitować obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa. Uchwała WZA dotycząca emisji obligacji zamiennych na akcje i obligacji z prawem pierwszeństwa zapada kwalifikowaną większością 4/5 (czterech piątych) głosów.

W dniu 12 lipca 2023 r. po uprzednim rozpatrzeniu oraz zapoznaniu się z rekomendacją Rady Nadzorczej dotyczącą ustanowienia programu motywacyjnego ZWZ Emitenta podjęło Uchwałę nr 16 w przedmiocie zatwierdzenia Regulaminu Programu Motywacyjnego Spółki (dalej: „Regulamin ESOP") (akt notarialny – Rep. A nr 3388/2023). W ramach programu motywacyjnego wyemitowanych ma być łącznie nie więcej niż 122.120 akcji Spółki, w tym:

- nie więcej niż 95.340 akcji zwykłych na okaziciela skierowanych do pracowników lub współpracowników Spółki, którzy co najmniej od dnia zawarcia umowy uczestnictwa w programie do dnia 31 grudnia 2025 roku pozostaną w relacji prawnej z Emitentem,
- nie więcej niż 26.780 akcji zwykłych na okaziciela skierowanych do członków Zarządu Emitenta w przypadku gdy średnioroczny zysk brutto Spółki w latach 2023-2025 wyniesie co najmniej 3.420.000,00 (trzy miliony czterysta dwadzieścia tysięcy) złotych. Zgodnie z §7 ust. 6 Regulaminu ESOP z Akcje obejmowane przez członków Zarządu będą podlegać blokadzie sprzedaży typu lock-up przez okres 12 miesięcy od dnia ich objęcia.

[1] Akcje Serii A zostały wyemitowane w związku z przekształceniem Dark Point Games sp. z o.o. (będącej poprzednikiem prawnym Emitenta) w spółkę akcyjną Dark Point Games S.A. oraz przyznane akcjonariuszom proporcjonalnie w stosunku 2.000 Akcji Serii A spółki Dark Point Games S.A. w zamian za 1 udział Dark Point Games sp. z o.o.

Prawa z programu motywacyjnego mogą być wykonane na każde żądanie posiadacza tych praw jednak nie później niż do 30 czerwca 2026 roku. Na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka nie wyemitowała warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji w ramach programu motywacyjnego. Zgodnie z §7 ust. 1 Regulaminu ESOP, objęcie akcji przez uczestników programu motywacyjnego nastąpi poprzez emisję akcji w ramach kapitału docelowego po cenie emisyjnej równej 0,10 zł każda akcja.

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

W dniu 22 marca 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia podjęło Uchwałę nr 4 w sprawie zmiany Statutu Spółki w celu ustanowienia kapitału docelowego Spółki (akt notarialny - Rep. A nr 1800/2021). Na mocy przedmiotowej uchwały Zarząd został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 50.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 500.000 akcji kolejnych serii w okresie do 3 lat od dnia zarejestrowania zmiany Statutu (tj. do dnia 16 czerwca 2024 r.).

Na mocy przysługującego upoważnienia w dniu 27 września 2021 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 1/IX/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego oraz Uchwałę nr 2/IX/2021 w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją (akt notarialny - Rep. A nr 4039/2021). Akcje Serii D zostały zarejestrowane w KRS w dniu 13 października 2021 r.

W dniu 11 lutego 2022 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 1/II/2022 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 47.600 akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach kapitału docelowego oraz Uchwałę nr 2/II/2022 w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją (akt notarialny – Rep. A nr 473/2022). W dniu 25 marca 2022 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 2/III/2022 w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach oferty akcji serii E w wysokości 4.400,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie (akt notarialny – Rep. A nr 1115/2022). Akcje Serii E zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 kwietnia 2022 r.

W dniu 13 marca 2023 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 1/3/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 40.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w ramach kapitału docelowego oraz Uchwałę nr 2/3/2023 w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją (akt notarialny – Rep. A nr 757/2023). W dniu 3 lipca 2023 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 01/7/2023 w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii F w wysokości 900,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie (akt notarialny – Rep. A nr 2061/2023). Akcje Serii F zostały zarejestrowane w KRS w dniu 9 sierpnia 2023 r.

W dniu 12 lipca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenia podjęło Uchwałę nr 17 w przedmiocie zmiany Statutu Spółki, w tym w szczególności uchylenia dotychczasowych postanowień dotyczących upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz nadania im nowego brzmienia (akt notarialny – Rep. A nr 3388/2023). Nowa treść Statutu obejmująca nowe brzmienie zapisów dotyczących kapitału docelowego, została zarejestrowana w KRS w dniu 24 sierpnia 2023 r. W związku z powyższym zgodnie z §7 ust. 6 Statutu Spółki, Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 100.000 (sto tysięcy) złotych poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii na następujących zasadach:

- upoważnienie zostało udzielone na okres do 3 lat od dnia rejestracji zmiany Statutu (tj. do dnia 24 sierpnia 2026 r.);
- uchwała Zarządu ustalająca wielkość emisji w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale;
- uchwała Zarządu ustalająca cenę emisyjną w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale;
- akcje wyemitowane w ramach kapitału docelowego mogą zostać objęte wyłącznie za wkłady pieniężne;
- podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie może nastąpić ze środków własnych Spółki;

- Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeksu spółek handlowych;
- uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podwyższeniu kapitału zakładowego.

W dniu 30 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 01/8/2023 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 30.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G w ramach kapitału docelowego oraz Uchwałę nr 02/8/2023 w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją (akt notarialny – Rep. A nr 2693/2023). W dniu 1 lutego 2024 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 01/02/2024 w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii G w wysokości 2.500,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie (akt notarialny – Rep. A nr 399/2024). Akcje Serii G zostały zarejestrowane w KRS w dniu 16 lutego 2024 r.

W dniu 14 marca 2023 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 01/03/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H w ramach kapitału docelowego oraz Uchwałę nr 02/03/2024 w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją (akt notarialny – Rep. A nr 956/2024). W dniu 23 maja 2024 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 01/05/2024 w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii H w wysokości 7.480,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie (akt notarialny – Rep. A nr 1691/2024). Akcje Serii H zostały zarejestrowane w KRS w dniu 17 czerwca 2024 r.

Zgodnie z powyższym, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 90.020,00 zł złotych poprzez emisję nie więcej niż 900.200 akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii.

Podsumowanie zdarzeń skutkujących zwiększeniem lub zmniejszeniem wartości kapitału zakładowego, o który na podstawie Statutu oraz w granicach kapitału docelowego Zarząd posiada upoważnienie do podwyższenia, zaprezentowano na poniższej tabeli:

Data	Opis Zdarzenia	Podstawa Prawna	Zmiana wartości kapitału docelowego	Łączna wartość kapitału docelowego
22 marca 2021 r.	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki w celu ustanowienia kapitału docelowego.	Uchwała nr 4 NWZ z dnia 22 marca 2021 roku (Rep. A nr 1800/2021)	+ 50.000,00 zł	50.000,00 zł
27 września 2021 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 15.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją.	Uchwała nr 1/IX/2021 Zarządu z dnia 27 września 2021 roku (Rep. A nr 4039/2021), Uchwała nr 2/IX/2021 Zarządu z dnia 27 września 2021 roku (Rep. A nr 4039/2021)	- 1.500,00 zł	48.500,00 zł
11 lutego 2022 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 47.600 akcji zwykłych na okaziciela serii E w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją.	Uchwała nr 1/II/2022 Zarządu z dnia 11 lutego 2022 roku (Rep. A nr 473/2022), Uchwała nr 2/II/2022 Zarządu z dnia 11 lutego 2022 roku (Rep. A nr 473/2022)	- 4.400,00 zł	44.100,00 zł
25 marca 2022 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach oferty akcji serii E w wysokości 4.400,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie.	Uchwała nr 2/III/2022 Zarządu z dnia 25 marca 2022 roku (Rep. A nr 1115/2022)		
13 marca 2023 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 40.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją.	Uchwała nr 1/3/2023 Zarządu z dnia 13 marca 2023 roku (Rep. A nr 757/2023), Uchwała nr 2/3/2023 Zarządu z dnia 13 marca 2023 roku (Rep. A nr 757/2023)	- 900,00 zł	43.200,00 zł
3 lipca 2023 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii F w wysokości 900,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie.	Uchwała nr 01/7/2023 Zarządu z dnia 3 lipca 2023 roku (Rep. A nr 2061/2023)		

12 lipca 2023 r.	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki w celu zmiany dotychczasowych postanowień dotyczących upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, między innymi poprzez określenie nowej wartości przedmiotowego upoważnienia, które od tego momentu wynosiło 100.000,00 zł.	Uchwała nr 17 ZWZ z dnia 12 lipca 2023 roku (Rep. A nr 3388/2023)	+ 56.800,00 zł	100.000,00 zł
30 sierpnia 2023 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 30.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją.	Uchwała nr 01/8/2023 Zarządu z dnia 30 sierpnia 2023 roku (Rep. A nr 2693/2023) Uchwała nr 02/8/2023 Zarządu z dnia 30 sierpnia 2023 roku (Rep. A nr 2693/2023)	- 2.500,00 zł	97.500,00 zł
1 lutego 2024 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii G w wysokości 2.500,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie.	Uchwała nr 01/02/2024 Zarządu z dnia 1 lutego 2024 roku (Rep. A nr 399/2024)		
14 marca 2024 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H w ramach kapitału docelowego oraz uchwałę w sprawie zmiany Statutu w związku z przedmiotową emisją.	Uchwała nr 0 1/03/2024 Zarządu z dnia 14 marca 2024 roku (Rep. A nr 956/2024), Uchwała nr 02/03/2024 Zarządu z dnia 14 marca 2024 roku (Rep. A nr 956/2024)	- 7.480,00 zł	90.020,00 zł
23 maja 2024 r.	Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w ramach emisji akcji serii H w wysokości 7.480,00 zł oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki w Statucie.	Uchwała nr 01/05/2024 Zarządu z dnia 23 maja 2024 roku (Rep. A nr 1691/2024)		

13. Wskazanie, na jakich rynkach papierów wartościowych są lub były notowane papiery wartościowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Nie dotyczy. Akcje Emitenta nie były dotychczas notowane na rynkach papierów wartościowych.

Niemniej jednak, Emitent nie ubiega się po raz pierwszy o wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie. W dniu 26 kwietnia 2022 r. Emitent złożył wniosek o wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu na rynku NewConnect, natomiast w związku z potrzebą dokapitalizowania Spółki, w dniu 4 stycznia 2023 r. Emitent złożył wniosek o wycofanie przedmiotowego wniosku. Jednocześnie, już wtedy Emitent informował, że nie porzuca planów związanych z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu na rynek NewConnect, niemniej jednak w związku z planami pozyskania finansowania Zarząd Spółki podjął decyzję o odroczeniu debiutu w czasie. Emitent zapowiedział również, że ponownie wystąpi z wnioskiem o wprowadzenie do obrotu w sytuacji, w której pozyska dodatkowe finansowanie umożliwiające dalszy rozwój kluczowych projektów.

14. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Emitent nie ma żadnych spółek zależnych. Emitent nie posiada żadnych innych powiązań kapitałowych ani organizacyjnych mających istotny wpływ na jego działalność.

15. Informacja o powiązaniach osobowych, majątkowych i organizacyjnych

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

Pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta istnieją następujące powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

1) Paweł Waszak – Prezes Zarządu Spółki, jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

2) Marcin Kamiński – Członek Zarządu Spółki, jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

3) Wiesław Małek – Członek Zarządu Spółki, jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

4) Daniel Mira – Członek Zarządu Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

5) Ewa Waszak – Członek Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie żoną Pawła Waszaka, Prezesa Zarządu oraz akcjonariusza Emitenta, który na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

6) Ryszard Brudkiewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 200 akcji Emitenta stanowiących 0,01% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
Pan Ryszard Brudkiewicz jest jednocześnie komplementariuszem oraz beneficjentem rzeczywistym Kancelarii Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A., która to spółka jest akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 3.000 akcji Emitenta stanowiących 0,21% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
Pan Ryszard Brudkiewicz jest jednocześnie członkiem rady nadzorczej OneTwoPlay S.A., która to spółka jest większościowym akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 530.890 akcji Emitenta stanowiących 38,33% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

7) Zbigniew M. Pawłucki - Członek Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 4.000 akcji Emitenta stanowiących 0,28% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

Poza wyżej opisanymi powiązaniami, nie są znane jakiekolwiek inne powiązania pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta.

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

Pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta istnieją następujące powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

1) Paweł Waszak – Prezes Zarządu Spółki, jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

2) Marcin Kamiński – Członek Zarządu Spółki, jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

3) Wiesław Małek – Członek Zarządu Spółki, jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

4) Daniel Mira – Członek Zarządu Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

5) Ewa Waszak – Członek Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie żoną Pawła Waszaka, Prezesa Zarządu oraz akcjonariusza Emitenta, który na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 144.000 akcji

Emitenta stanowiących 9,95% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

6) Ryszard Brudkiewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Spółki jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 200 akcji Emitenta stanowiących 0,01% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
Pan Ryszard Brudkiewicz jest jednocześnie komplementariuszem oraz beneficjentem rzeczywistym Kancelarii Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A., która to spółka jest akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 3.000 akcji Emitenta stanowiących 0,21% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.
Pan Ryszard Brudkiewicz jest jednocześnie członkiem rady nadzorczej OneTwoPlay S.A., która to spółka jest większościowym akcjonariuszem Emitenta i na datę Dokumentu Informacyjnego posiada łącznie 530.890 akcji Emitenta stanowiących 38,33% udziału w kapitale zakładowym Spółki i tyle samo w głosach na WZA Emitenta.

Poza wyżej opisanymi powiązaniami, nie są znane jakiekolwiek inne powiązania pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta, a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta (jako kryterium określającym „znaczącego akcjonariusza" przyjęto próg 5,00% udziału posiadanych akcji w kapitale zakładowym Emitenta oraz w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki).

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

Autoryzowany Doradca potwierdza, iż badał powiązania pomiędzy Dark Point Games S.A., osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Dark Point Games S.A. oraz znaczącymi akcjonariuszami Dark Point Games S.A. a Autoryzowanym Doradcą tj. Navigator Capital S.A. (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).

Autoryzowany Doradca nie zidentyfikował jakichkolwiek powiązań osobowych, majątkowych czy organizacyjnych pomiędzy Dark Point Games S.A., osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Dark Point Games S.A. oraz znaczącymi akcjonariuszami Dark Point Games S.A. a Autoryzowanym Doradcą tj. Navigator Capital S.A. (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).

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

16.1. Podstawowe obszary działalności oraz rodzaj prowadzonej przez Emitenta działalności operacyjnej oraz strategia rozwoju

Dark Point Games S.A. to niezależny deweloper gier, specjalizujący się w produkcji gier wideo dla komputerów osobistych oraz konsol PlayStation, Xbox i Nintendo Switch. Zespół składa się z doświadczonych weteranów branży, którzy pracowali m.in. w firmach Techland, Vivid Games, THQ Nordic czy CI Games. Celem Spółki jest tworzenie produktów premium z segmentu indie.

Założycielami Spółki są Paweł Waszak, Marcin Kamiński, Daniel Mira oraz Wiesław Małek. Każdy z założycieli posiada ponad 16 lat doświadczenia w różnych sektorach tworzenia gier, pełniąc m.in. funkcje Level Designera, Project Managera, Senior AI Programmera, Senior Programera oraz Character Artist.

Poprzednik prawny Emitenta - Dark Point Games sp. z o.o. powstała w 2019 r. natomiast w lutym 2021 r. została przekształcona w spółkę akcyjną i zawiązana pod obecną nazwą. Od momentu powstania, Spółka współpracuje z ponad 20 specjalistami posiadającymi bogate doświadczenie w obszarze technologii Unreal Engine oraz pracującymi nad opracowywaniem autorskich technologii z zakresu sztucznej inteligencji.

12 maja 2022 roku odbyła się premiera wczesnej wersji dostępu do gry „*Achilles: Legends Untold*" Emitenta na platformie Steam, osadzonej w mitycznej Grecji. Gra została wydana w formule self-publishingu, bez udziału zewnętrznego wydawcy. W dniu 13 lipca 2022 roku Emitent otworzył sklep na platformie Epic Games.

Pełna wersja pierwszej gry Emitenta „*Achilles: Legends Untold*" została wydana 2 listopada 2023 roku równocześnie w Europie, Ameryce, Azji, Japonii i Australii na platformach takich jak Steam, Epic Games Store, Xbox Series S|X i PlayStation 5. Obecnie Emitent przenosi grę na konsole PlayStation 4, Xbox One i Nintendo Switch. W dniu 14 sierpnia, do sklepu Microsoft Store trafiła pierwsza wersja gry *„Achilles: Legends Untold"* dostosowana do konsoli Xbox One. Niemniej jednak gra, która jest dostępna w sprzedaży, nie jest jeszcze jej ostateczną wersją. Z uwagi na planowaną rozbudowę zawartości, w tym ewentualną optymalizację stabilności wersji na konsole starszej generacji oraz inne poprawki, finalna wersja gry zostanie udostępniona wraz z dużą aktualizacją zawartości gry oraz z wersją na konsolę PlayStation 4 w ramach oficjalnej premiery, która zgodnie z oczekiwaniami Zarządu Spółki zostanie ogłoszona w najbliższych tygodniach. Ponadto, Spółka planuje wprowadzenie siedmiu bezpłatnych dodatków do gry, wzbogacających rozgrywkę o nowe mapy do wspólnej gry, lochy, amulety, dodatkowe zadania poboczne oraz nową mechanikę. Ponadto, oprócz ciągłego rozwoju gry, Spółka będzie aktywnie reagować na opinię graczy, zapewniając wsparcie techniczne i publikując łatki usprawniające doświadczenie z grą.

Drugi projekt Emitenta to gra survivalowa o roboczej nazwie „*Brightness*". Na dzień Dokumentu Informacyjnego projekt jest w fazie produkcji. Szacowany budżet produkcji (bez kosztów marketingu) wynosi około 1,5 mln €. Na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka poniosła nakłady na stworzenie gry w wysokości około 700 tys. zł, (bez uwzględnienia kosztów ponad 12-miesięcznej pre-produkcji gry od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r.). Szacowana data premiery to druga połowa 2025 roku w wersji wczesnego dostępu na PC za pośrednictwem platformy Steam.

Trzeci projekt Emitenta to gra o roboczej nazwie „*Projekt S*". Na dzień Dokumentu Informacyjnego gra jest w fazie produkcji. Szacowany całkowity budżet produkcyjny „*Projektu S*" wynosi 1,4 mln zł do momentu wydania pełnej wersji na portalu cyfrowej dystrybucji Steam. Na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka poniosła nakłady na stworzenie gry w wysokości około 100 tys. zł. Szacowana data premiery to czwarty kwartał 2024 roku w wersji wczesnego dostępu na platformie Steam.

Strategia wydawnicza Emitenta obejmuje współpracę z wiodącymi globalnymi platformami dystrybucji gier, takimi jak Steam, GOG, Epic Games Store, PlayStation Store, Xbox Network, Nintendo eShop oraz innymi, oraz publikowanie produkowanych gier w formule self-publishingu lub przy współpracy z zewnętrznym wydawcą.

Emitent współpracuje również z partnerami artystycznymi: Music Imaginary, zajmującym się komponowaniem muzyki, oraz Radikal Studio, odpowiedzialnym za produkcję wideo. Partnerzy ci posiadają wieloletnie doświadczenie w pracy nad produkcjami takimi jak Wiedźmin, Green Hell, Cyberpunk, Observer, Frostpunk, Chernobylite czy Blair Witch. Współpraca z Music Imaginary ma na celu komponowanie muzyki do gier Emitenta, w tym również do trailerów przyszłych produkcji. Współpraca z Radikal Studio ma na celu przygotowanie promocyjnych materiałów wideo, w tym trailerów gier.

Spółka nawiązała również współpracę z agencjami marketingowymi i komunikacyjnymi, Evolve PR Inc. oraz Galaktus sp. z o.o., odpowiedzialnymi za opracowanie i realizację planów komunikacji, marketingu oraz strategii budowania społeczności wokół studia i jego produkcji.

W latach 2022-2024 Emitent uczestniczył w największych targach branży gier wideo w Europie i Ameryce, takich jak "Gamescom" w Kolonii, "EGX" w Londynie, "Paris Games Week" w Paryżu, "Pax East" w Bostonie oraz "PGA" w Poznaniu.

16.2. Zespół Emitenta

Zespół Emitenta składa się z blisko 20 specjalistów z bogatym doświadczeniem w branży GameDev we wszystkich obszarach produkcji gier wideo, a przede wszystkim z zaawansowaną znajomością technologii Unreal Engine, a także rozwijających autorską technologię w zakresie sztucznej inteligencji. Kluczowy zespół produkcyjny oraz menedżerski składa się z następujących osób:

- Paweł Waszak – Prezes Zarządu

  Posiada ponad 20-letnie doświadczenie w branży gamedev, które zdobył pracując przy projektach m.in. Vivid Games, czy CI Games. Pracował przy ponad 20 tytułach wydanych na PC oraz konsole, dzięki czemu posiada ogromne doświadczenie na każdym etapie tworzenia gier. Poza pełnieniem funkcji Prezesa Zarządu Dark Point Games, jest również Lead Game Designerem.

- Daniel Mira – Członek Zarządu

  Posiada ponad 17-letnie doświadczenie w branży gamedev, które zdobył pracując m.in. w CI Games, Vivid Games oraz THQ Nordic. Absolwent Politechniki Gdańskiej, ukończył studia magisterskie na kierunku informatyka, jest również Lead Programmerem.

- Marcin Kamiński – Członek Zarządu

  Od ponad 17 lat związany z branżą gamedev, pracował m.in. w THQ Nordic i CI Games. Swoje rozległe doświadczenie zdobył pracując przy ponad 25 projektach GameDev – tworzeniu nowych gier, portowaniu produkcji oraz optymalizacji tytułów ponownie wydawanych na nowe platformy sprzętowe. W Dark Point Games pełni funkcję Senior AI Programmer oraz Chief Technology Officer.

- Wiesław Małek – Członek Zarządu

  Od ponad 17 lat związany z branżą gamedev. Zaczynał jako 3D Artist w portugalskim studiu Move Interactive. Pracował między innymi w CI Games oraz Vivid Games. Jego specjalnością jest tworzenie postaci do gier, zarówno realistycznych jak i stylizowanych. W Dark Point Games pełni funkcję Art Directora.

16.3. Strategia Emitenta

Ambicją Emitenta jest tworzenie ponadprzeciętnych tytułów, wprowadzanie innowacji w rozgrywce oraz zapewnienie wysokiej jakości artystycznej produkcji, aby sprostać oczekiwaniom graczy.

Emitent zamierza nadal rozwijać swoją działalność opartą na produkcji i dystrybucji gier wideo przeznaczonych na różne platformy, w tym komputery osobiste oraz konsole do gier PlayStation, Xbox i Nintendo Switch.

Spółka planuje kontynuować rozwój pierwszego projektu „*Achilles: Legends Untold*", poprzez wprowadzanie update'ów dodających nową zawartość mających na celu urozmaicenie rozgrywki i polepszenie doświadczenia z grania. Spółka koncentruje się również na aktywnym reagowaniu na opinie graczy oraz publikowaniu patchy usprawniających doświadczenie związane z grą.

Równolegle z rozwojem istniejących projektów, Emitent rozpoczął prace nad nowymi produkcjami, takimi jak „*Brightness*" i „*Projekt S*", planując ich premiery w wersji wczesnego dostępu w latach 2024 - 2025.

Emitent planuje kontynuować współpracę z doświadczonymi specjalistami oraz polskimi i zagranicznymi partnerami biznesowymi zarówno funkcjonujących na poziomie globalnym jak i na poziomie lokalnym aby zapewnić sukces dystrybucyjny swoich produktów. Wśród nich należy między innymi wymienić sklepy cyfrowe: Steam, GOG, Epic Games Store, STOVE, Muve, Playstation Store, Xbox Store, Nintendo eShop.

16.4. Podstawowe produkty Emitenta

„Achilles: Legends Untold"

Pierwszym produktem Emitenta jest gra „*Achilles: Legends Untold*". Jest to pierwsza autorska gra Emitenta, z segmentu *premium indie*, która została samodzielnie wyprodukowana i wydana przez Spółkę. Fabuła „*Achilles: Legends Untold*" rozgrywa się w mitycznej Grecji. Wojownik Achilles, grecki wojownik, bohater wojny trojańskiej zostaje uwikłany w niekończący się konflikt pomiędzy Hadesem a Aresem. Achilles ma za zadanie powstrzymać syna boga wojny, Fobosa, a w realizacji tego celu pomoże mu m.in. Hefajstos. Bohater wyrusza w tym celu w podróż po starożytnych krainach, by odnaleźć potężne, magiczne artefakty, które pozwolą mu wypełnić misję boskiego kata.

Podsumowanie dotyczące gry:

Nazwa gry	*„Achilles: Legends Untold"*	
Data rozpoczęcia prac nad grą	2019 r.	
Data premiery wersji PC w trybie wczesnego dostępu	Platforma STEAM	Platforma EPIC GAMES
	12 maja 2022 r.	10 października 2022 r.
Data premiery pełnej wersji gry	2 listopada 2023 r. (równolegle na terytorium Europy, Ameryki, Azji, Japonii oraz Australii na platformach: Steam (PC), Epic Games Store (PC), Xbox Series S|X oraz PlayStation 5)	
Dalsze wsparcie gry	• Rozpoczęcie sprzedaży na platformie GOG oraz Stove. • Porting gry na konsole PlayStation 4 oraz Nintendo Switch (III - IV kwartale 2024 r.). • Do siedmiu bezpłatnych dodatków do gry wzbogacających rozgrywkę między innymi o nowe mapy kooperacyjne, dungeony, amulety, dodatkowe zadania poboczne oraz nową mechanikę w grze. • Aktywnie reagowanie na opinie graczy, wsparcie techniczne oraz publikowanie patchy usprawniających doświadczenie związane z grą.	
Deweloper / wydawca / właściciel IP	Dark Point Games S.A.	
Informacje dotyczące sprzedaży gry		
Przychody netto ze sprzedaży od dnia premiery gry *(stan na dzień 30.06.2024 r.)*	6 mln zł (w tym wersja na PC stanowiła 40%, zaś wersje konsolowe 60%).	
Liczba kopii brutto sprzedanych na dzień 30.06.2024 r.	ponad 140 tys. sztuk brutto	
Kluczowe założenie dotyczące gry		
Segment:	Premium Indie	
Gatunek	action RPG (souls-like)	
Silnik graficzny	Unreal Engine 4	
Oznaczenie wiekowe	PEGI 16	
Tryb gry	Dla jednego gracza (singleplayer) oraz sieciowy tryb kooperacji (on-line cooperation)	

Prognozowana pierwotnie sprzedaż gry w pierwszym roku życia (przed wydaniem pełnej wersji gry):	100 tys. sztuk netto (tj. po uwzględnieniu zwrotów)
Cena bazowa gry	24,99 USD.
Budżet gry do czasu wydania pełnej wersji gry	8,33 mln PLN
Źródła finansowania	Kapitał własny pozyskany z dotychczasowych emisji akcji oraz dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju

Opis gry

„*Achilles: Legends Untold*" to izometryczna gra RPG akcji, która czerpie inspiracje z gatunków souls-like. Gra oferuje przyjazną rozgrywkę dla osób, które wcześniej nie miały do czynienia z tego typu gatunkami, a jednocześnie jest wypełniona wymagającymi wyzwaniami, które będą mogły sprostać umiejętnościom doświadczonych graczy. Tytułowy bohater, Achilles, posługuje się różnorodnym orężem, począwszy od miecza, przez topór na włóczni skończywszy.

„*Achilles: Legends Untold*" wyróżnia się wciągającą rozgrywką z naciskiem na innowacyjne podejście do walk grupowych. Gra skierowana jest do graczy, którzy szukają nowości i wyzwań w dostępnych tytułach oraz dla tych, którzy wybierają gry typu Action i RPG. Podwyższenie realizmu w zachowaniu przeciwników podczas walk grupowych oraz ataków z wykorzystaniem otoczenia, dodaje grze nieprzewidywalności w zachowaniu AI i wprowadzi innowacyjność na rynku gier. Jest to możliwe dzięki autorskiemu systemowi GAIA (GROUP AI ACTION) - system sztucznej inteligencji nadzorujący zawiązywanie i kontrolę nad grupowymi akcjami na scenie w czasie rzeczywistym.

Cechy wyróżniające „*Achilles: Legends Untold*":

- Innowacyjny, autorski system GAIA odpowiedzialny za realistyczne zachowania przeciwników;
- Widok izometryczny;
- Wciągająca i oryginalna historia inspirowana grecką mitologią;

- Wysokiej jakości, realistyczna oprawa graficzna – animacje powstające ze wsparciem techniki Motion Capture z wykorzystaniem technologii XSENS;
- Wykorzystanie zaawansowanego systemu *fmod* do tworzenia adaptacyjnego dźwięku w grach wideo;
- Zaawansowany system walki, łączący najlepsze cechy gatunku *souls-like*;
- Przystępna, a jednocześnie wymagająca rozgrywka;
- Możliwość rozwoju postaci dzięki rozbudowanemu systemowi umiejętności pozwalający graczowi przystosować swoją postać do preferowanego stylu rozgrywki.

Zakładany harmonogram dalszych działań związanych z rozwojem gry „*Achilles: Legends Untold*".

„Projekt S"

Kolejnym projektem, nad którym Emitent rozpoczął prace na początku 2024 roku, jest gra wideo o kodowej *nazwie „Projekt S"*. Gra będzie osadzona w uniwersum „*Achilles: Legends Untold*". Szczegóły dotyczące produkcji Emitent ujawni w najbliższym czasie, prezentując grę i otwierając jej stronę na platformie Steam. Szacowany całkowity budżet produkcyjny „*Projektu S*" wynosi 1,4 mln zł do momentu wydania pełnej wersji na portalu cyfrowej dystrybucji Steam. Budżet obejmuje 992 tys. zł na wydanie gry w wersji wczesnego dostępu oraz 400 tys. zł na okres od początku wczesnego dostępu do wydania pełnej wersji. Dotychczas spółka poniosła nakłady na stworzenie gry w wysokości około 160 tys. zł. Premiera gry w wersji *early access* na platformie Steam planowana jest na IV kwartał 2024 roku.

„Brightness"

Nowy projekt, nad którym obecnie pracuje Emitent, to gra wideo o kodowej nazwie „*Brightness*". Jest to tytuł z gatunku Premium Indie, który Spółka tworzy samodzielnie i planuje wydać w formule self-publishingu lub we współpracy z wydawcą. Fabuła gry zapewni niezapomniane przeżycia, a gracze będą mieli okazję wkroczyć do świata pełnego tajemnic i niebezpieczeństw, zarówno w trybie kooperacyjnym, jak i solo, gdzie będą musieli stawić czoła ciemnym siłom. Rozpoczęcie marketingu gry planowane jest na początek 2025 roku, a premiera wersji early access na platformie Steam w drugiej połowie 2025 roku.

Podsumowanie dotyczące gry:

Nazwa gry (kodowa nazwa)	„*Brightness*"
Data rozpoczęcia prac pre-produkcyjnych nad grą	II kwartał 2022 r.

Data rozpoczęcia prac produkcyjnych nad grą	III kwartał 2023 r.
Data premiery wersji PC w trybie wczesnego dostępu w serwisie STEAM	druga połowa 2025 r.
Data premiery pełnej wersji gry	2026 r.
Deweloper / wydawca / właściciel IP	Dark Point Games S.A.
Kluczowe założenie dotyczące gry	
Segment:	Premium Indie
Gatunek	Survival
Silnik graficzny	Unreal Engine 5
Oznaczenie wiekowe	PEGI 16
Tryb gry	Kooperacyjna z możliwością gry solo
Prognozowana sprzedaż gry w pierwszym roku życia:	400 000 szt.
Cena bazowa gry	24,99 USD.
Budżet gry do czasu wydania pełnej wersji gry	1 500 000 € (bez kosztów marketingu) Na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka poniosła nakłady na stworzenie gry w wysokości około 700 tys. zł, (bez uwzględnienia kosztów ponad 12-miesięcznej pre-produkcji gry od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r.).
Źródła finansowania	Kapitał własny pozyskany z dotychczasowych emisji akcji, zysk Spółki oraz środki pozyskane od wydawców.
Opis gry	

W grze "*Brightness*" gracze wyruszą na podbój tajemniczego świata owładniętego ciemnością. Gra oferuje dwie różnorodne warstwy rozgrywki, zapraszając do odkrycia zarówno relaksujących aspektów, jak i pełnych niebezpieczeństw przygód. Z jednej strony, gracze będą mogli budować swoje bazy, eksplorując świat i wykorzystując swoją kreatywność, aby zapewnić sobie bezpieczeństwo. Z drugiej, zanurzą się w mrocznych zakamarkach, gdzie czekają na nich niebezpieczne potwory, gotowe do ataku. Tylko ci, którzy zachowają ostrożność, będą w stanie przetrwać i odzyskać swoją ludzką naturę. Największym sojusznikiem gracza będzie światło, które będzie jego bronią w walce ze złem. Celem będzie pokonanie władców ciemności, krok po kroku uwalniając świat od klątwy.

Jako gra kooperacyjna, „*Brightness*" pozwoli każdemu graczowi na wyróżnienie się unikalną specjalizacją oraz dostosowanie wyglądu swojej postaci. Dynamika świata będzie w rękach graczy, czyniąc ich ważną częścią historii. Dzięki technologii IDWD (Intelligent Director of World Dynamics) świat gry stanie się bardziej dynamiczny i zaskakujący, angażując graczy na każdym kroku.

Drugą innowacyjną technologią, którą wprowadzi Emitent, będzie Serwer Światów, aby zapewnić ciągłość rozgrywki dla wszystkich graczy. Celem Spółki jest zapewnienie graczom możliwości cieszenia się zabawą bez zmartwień o serwery i kontynuowanie przygody bez przeszkód.

Atrybuty gry:

- Innowacyjne technologie
  - IDWD (Intelligent Director of World Dynamics) - Innowacyjna technologia pozwalająca na inteligentne zarządzanie dynamicznymi wydarzeniami w świecie gry.
  - SERWER ŚWIATÓW - Innowacyjna technologia pozwalająca rozwiązać problem gier kooperacyjnych bez ogólnodostępnego serwera.
- Rozgrywka nastawiona na zrelaksowanie graczy:
  - Możliwość budowania imponujących baz, dając upust kreatywności graczy
  - Zbieranie surowców, ulepszanie technologii oraz tworzenie coraz lepszego ekwipunku
  - Możliwość wyrażenia własnego stylu gry poprzez specjalizowanie swojej postaci oraz zmianę jej wyglądu
- Rozgrywka nastawiona na niebezpieczne przygody:
  - Przemierzanie nienaturalnej ciemności, wiążące się z ryzykiem utraty człowieczeństwa postaci
  - Satysfakcjonująca walka z wieloma przeciwnikami, od bandytów i zwierząt po straszne sługi ciemności
  - Elementy horroru głęboko w czeluściach ciemności
- Dynamiczny świat:
  - Uwalnianie świata spod wpływu ciemności, obszar po obszarze
  - Realny wpływ pory dnia, pogody oraz innych zmieniających się okoliczności, na sytuację graczy w świecie gry

Gry porównywalne do „*Brightness*" wydane przez innych producentów:

- Valheim (ponad 20 mln sprzedanych egzemplarzy)
- Raft (około 10 mln sprzedanych egzemplarzy)
- Conan Exiles (ponad 2 mln sprzedanych kopii)
- Subnautica+Addon (ok 3 mln sprzedanych egzemplarzy)
- V Rising (ponad 2 mln sprzedanych egzemplarzy)
- The Planet Crafter (ok 200k sprzedanych kopii)
- Grounded (ponad 1 mln sprzedanych egzemplarzy)
- Enshrounded (ponad 1 mln sprzedanych kopii)

16.5. Wybrane dane finansowe

Bilans

W poniższej tabeli zaprezentowano podstawowe pozycje aktywów według stanu na dzień:

- 30 czerwca 2024 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2023 r. (dane zaudytowane),
- 30 czerwca 2023 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2022 r.(dane zaudytowane).

(dane w zł)	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	5.945.221,56	6.475.943,19	6.200.722,35	5.850.052,89
Wartości niematerialne i prawne	4.398.761,41	5.804.233,69	3.061.009,97	3.859.409,33
Rzeczowe aktywa trwałe	41.546,59	19.963,55	25.667,40	31.371,30
Należności długoterminowe	3.682,23	1.991,76	1.991,76	1.991,76
Inwestycje długoterminowe	50,00	50,00	50,00	50,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.501.181,33	649.704,19	3.112.003,22	1.957.230,50
Aktywa obrotowe	2.593.046,62	1.758.289,54	183.330,89	152.826,20
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	619.555,39	1.707.137,87	107.218,05	78.440,85
Inwestycje krótkoterminowe	1.939.793,20	25.257,52	53.474,50	50.914,13
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33.698,03	25.894,15	22.638,34	23.471,22
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	400.000,00	1.550.000,00	0,00
Aktywa razem	8.538.268,18	8.634.232,73	7.934.053,24	6.002.879,09

Źródło: Emitent

W poniższej tabeli zaprezentowano podstawowe pozycje pasywów według stanu na dzień:

- 30 czerwca 2024 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2023 r. (dane zaudytowane),
- 30 czerwca 2023 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2022 r.(dane zaudytowane).

(dane w zł)	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
Kapitał (fundusz) własny	6.987.594,31	5.400.664,96	4.765.355,91	3.581.732,61
Kapitał (fundusz) podstawowy	144.780,00	134.800,00	133.900,00	133.900,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	7.000.751,85	3.894.041,85	3.447.832,61	5.588.778,15
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	121.823,11	1.250.000,00	2.000.000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	(887.190,95)
Zysk (strata) netto	(279.760,65)	121.823,11	(816.376,70)	(1.253.754,59)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.550.673,87	3.233.567,77	3.168.697,33	2.421.146,48
Rezerwy na zobowiązania	34.061,51	40.814,62	30.357,88	64.332,92
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	948.280,85	2.314.422,70	1.950.010,06	858.485,23
Wobec jednostek powiązanych	283.690,67	1.144.608,49	828.609,87	353.230,14
Wobec jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	113.713,00	88.826,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek:	664.590,18	1.056.101,21	1.032.574,19	505.255,09
Kredyty i pożyczki	281.722,86	445.969,79	269.370,78	100.263,01
Z tytułu dostaw i usług	123.711,61	177.373,11	392.014,51	69.448,17
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	126.148,11	163.276,12	225.682,01	283.672,07
Z tytułu wynagrodzeń	133.007,40	265.324,45	142.012,90	48.377,85
Inne	0,20	4.157,74	3.493,99	3.493,99
Rozliczenia międzyokresowe bierne	568.331,51	878.330,45	1.188.329,39	1.498.328,33
Pasywa razem	8.538.268,18	8.634.232,73	7.934.053,24	6.002.879,09

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat

W poniższej tabeli zaprezentowano podstawowe pozycje rachunku zysków i strat za okres:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku ubiegłego (dane zaudytowane)
- od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta).

(dane w zł)	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2.032.901,10	99.005,39	2.297.197,82	407.067,35
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.032.901,10	99.005,39	2.297.197,82	407.067,35
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2.547.686,56	1.217.933,74	2.714.581,86	2.411.734,51
Amortyzacja	1.411.176,18	798.399,36	1 698.928,14	943.156,16
Zużycie materiałów i energii	13.918,52	11.900,96	26.477,32	60.308,61
Usługi obce	540.235,84	139.186,52	421.805,51	939.623,28
Podatki i opłaty	2.601,00	2.273,30	2.640,30	3.174,81
Wynagrodzenia	534.099,10	251.605,01	529.517,23	410.612,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40.446,62	12.907,13	25.345,21	34.529,47
Pozostałe koszty rodzajowe	5.209,30	1.661,46	9.868,15	20.329,58
Zysk (strata) ze sprzedaży	(514.785,46)	(1.118.928,35)	(417.384,04)	(2.004.667,16)
Pozostałe przychody operacyjne	310.002,19	310.000,42	620.003,45	457.740,30
Dotacje	309.998,94	309.998,94	619.997,88	457.702,08
Inne przychody operacyjne	3,25	1,48	5,57	38,22
Pozostałe koszty operacyjne	3,07	2,72	5,50	52,07
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(204.786,34)	(808.930,65)	202.613,91	(1.546.978,93)
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	16.937,75
Odsetki	0,00	0,00	0,00	6.773,59
Inne	0,00	0,00	0,00	10.164,16
Koszty finansowe	40.850,10	25.584,50	74.073,99	6.491,83
Odsetki	40.172,71	22.036,00	68.351,90	6.491,83
Inne	677,39	3.548,50	5.722,09	0,00
Zysk (strata) brutto	(245.636,44)	(834.515,15)	128.539,92	(1.536.533,01)
Podatek dochodowy	0,00	0,00	6.716,81	0,00
Podatek odroczony	34.124,21	(18.138,45)	(10.591,19)	(291.379,20)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	8.600,78
Zysk (strata) netto	(279.760,65)	(816.376,70)	121.823,11	(1.253.754,59)

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych

W poniższej tabeli zaprezentowano podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych za okres:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku ubiegłego (dane zaudytowane)
- od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta).

(dane w zł)	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	(279.760,65)	(816.376,70)	121.823,11	(1.253.754,59)
Korekty razem	1.892.548,42	875.303,50	(210.311,26)	390.340,16
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1.612.787,77	58.926,80	(88.488,15)	(863.414,43)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	321.444,82
Wydatki	912.494,96	1.131.018,50	2.313.929,77	2.683.841,96
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(912.494,96)	(1.131.018,50)	(2.313.929,77)	(2.362.397,14)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	2.276.690,00	1.074.652,07	2.501.761,31	2.724.188,56
Wydatki	1.062.447,13	0,00	125.000,00	50.049,32
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1.214.242,87	1.074.652,07	2.376.761,31	2.674.139,24
Przepływy pieniężne netto	1.914.535,68	2.560,37	(25.656,61)	(551.672,33)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1.914.535,68	2.560,37	(25.656,61)	(551.672,33)
Środki pieniężne na początek okresu	25.257,52	50.914,13	50.914,13	602.586,46
Środki pieniężne na koniec okresu	1.939.793,20	53.474,50	25.257,52	50.914,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

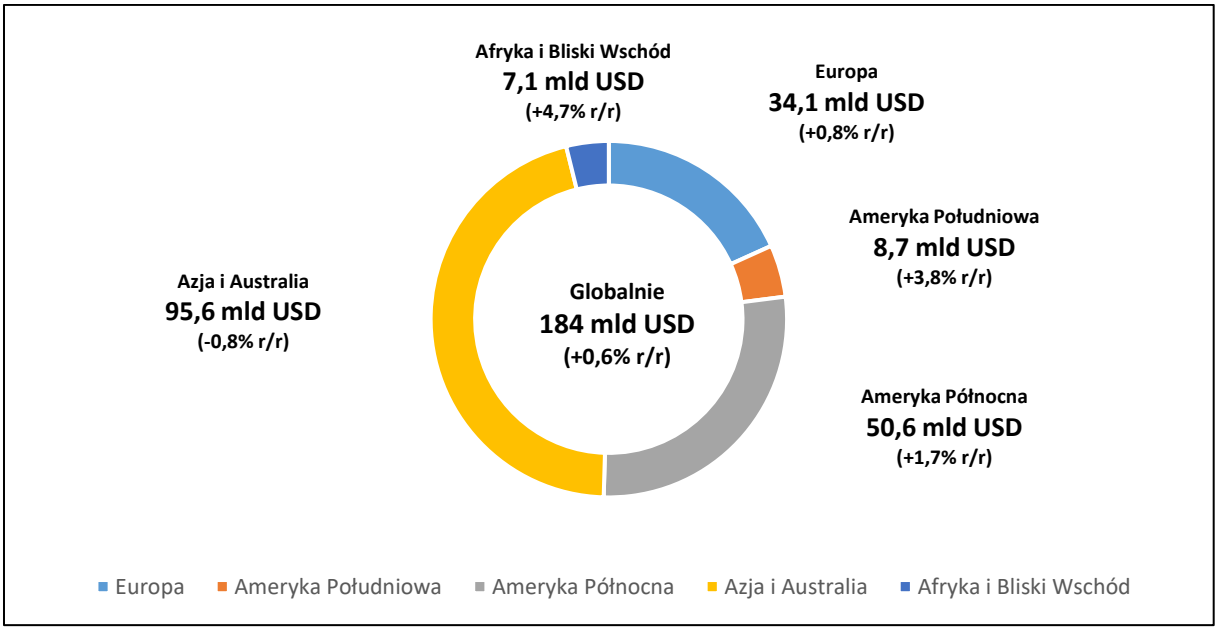
16.6. Charakterystyka rynku, na którym działa Emitent

Globalny rynek gier wideo

Branża gier jest segmentem charakteryzującym się wysoką dynamiką wzrostu oraz niskim stopniem przewidywalności. Informacji na temat stanu branży gier komputerowych cyklicznie dostarcza holenderska firma analityczna Newzoo, specjalizująca się w analizie danych oraz świadcząca usługi dla firm z branż rozrywkowej, technologicznej i medialnej, pomagające docierać do odbiorców, śledzić konkurencję, dostrzegać okazje oraz podejmować decyzje strategiczne i finansowe. Newzoo publikuje raporty dotyczące branży gier komputerowych oraz e-sportu, w których przedstawia kompleksowe dane na temat obecnej wielkości rynku z uwzględnieniem wielkości rynków w poszczególnych krajach, szacunki wzrostu oraz strukturę rynku w podziale na segmenty (gry mobilne, konsolowe oraz komputerowe). Spośród dostępnych na rynku raportów branżowych, raporty Newzoo są jednymi z najczęściej wykorzystywanych źródeł informacji na temat branży gier wideo.

Zgodnie z raportem firmy Newzoo ze stycznia 2024 r. „Global Games Market Report 2023" całkowite przychody z branży gier na koniec 2023 roku powinny wynieść 184 mld USD (+0,6% r/r). Największym rynkiem (zarówno gier komputerowych, konsolowych oraz mobilnych) został rynek Azji Pacyficznej generujący przychody w wysokości 84,1 mld USD stanowiąc tym samym około 46% udziału w całkowitych przychodach branży. Kolejnymi pod względem przychodów makroregionami były: Ameryka Północna osiągająca wynik 50,6 mld USD (27%), Europa 33,6 mld USD (18%), Ameryka Południowa 8,7 mld USD (5%) oraz Afryka i Bliski Wschód 7,1 mld USD (4%). W 2023 roku najszybciej rozwijającymi się rynkami powinny być: rynek Afrykański i Bliskiego Wschodu, które mają osiągnąć stopę wzrostu wynoszącą +4,7% (r/r) oraz Ameryka Południowa +3,8% (r/r). Makroregion Azji Pacyficznej powinien zaś odnotować spadek na poziomie 0,8% (r/r), natomiast rynek Ameryki Północnej oraz Europy wzrost odpowiednio +1,7% (r/r) i +0,8% (r/r).

Przychody z branży gier w 2023 (mld USD)



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: Global Games Market Report 2023

Jednym z najbardziej istotnych czynników hamujących wzrost rynków azjatyckich jest szeroko prowadzona akcja legislacyjna mająca na celu walkę z uzależnieniem od gier komputerowych wśród najmłodszych graczy. W wielu tamtejszych krajach, w tym w Chinach i Korei Południowej (odpowiednio 2. i 4. największy krajowy rynek gier pod względem przychodów ze sprzedaży) wprowadzono ustawowe limity ograniczające dzienny czas przeznaczany na tę formę rozrywki. Ponadto w Chinach funkcjonuje restrykcyjny system certyfikacji gier, który to znacząco ogranicza możliwości wprowadzania nowych produkcji zgodnie z prawem.

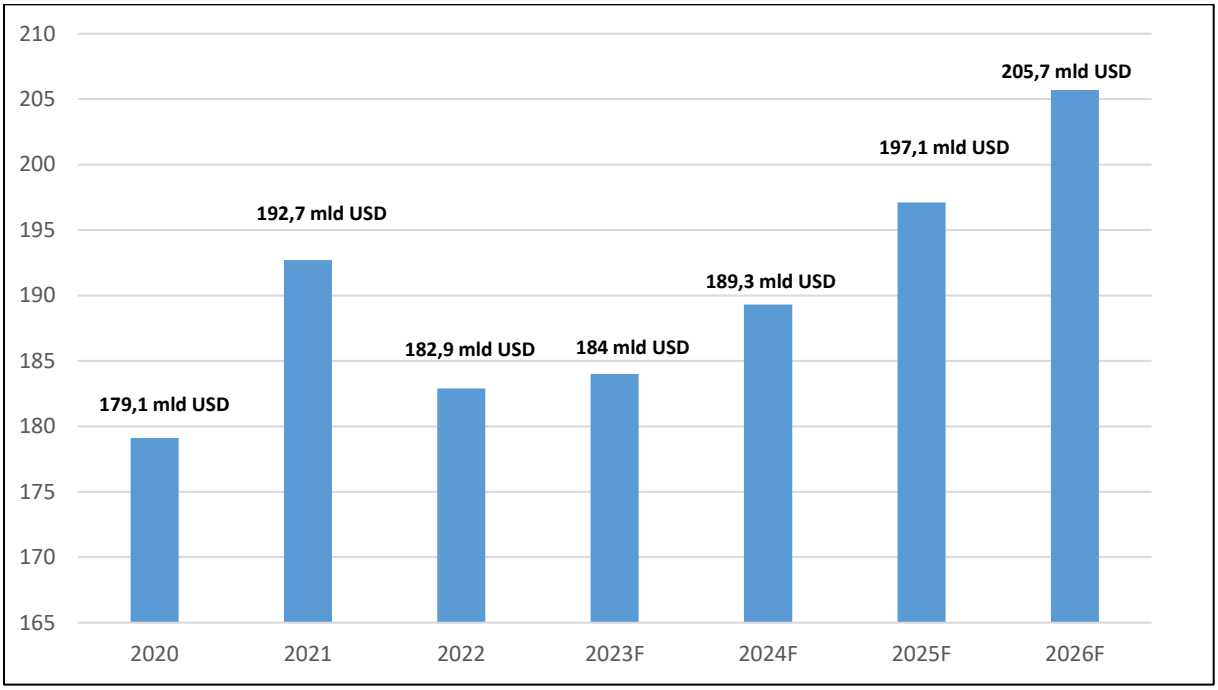
Wartości przychodów ze sprzedaży gier w latach 2018 – 2022 (mld USD)

Wyszczególnienie		Wartość przychodów ze sprzedaży (mld USD)					Stopa wzrostu (r/r)			
Lp.	Kraj	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
1	Chiny	30,4	36,5	40,9	46,0	44	20,07%	12,05%	12,47%	-4,35%
2	USA	37,9	36,9	36,9	40,5	46,4	-2,64%	0,00%	9,76%	14,57%
3	Japonia	19,2	19,0	18,7	22,1	19,1	-1,04%	-1,58%	18,18%	-13,57%
4	Korea Południowa	5,6	6,2	6,6	7,6	7,4	10,71%	6,45%	14,39%	-2,63%
5	Niemcy	4,7	6,0	6,0	5,9	6,5	27,66%	0,00%	-2,17%	10,17%
6	Wielka Brytania	4,5	5,6	5,5	5,3	5,5	24,44%	-1,79%	-3,64%	3,77%
7	Francja	3,1	4,1	4,0	4,1	4,1	32,26%	-2,44%	3,25%	0,00%
8	Kanada	2,3	2,8	3,1	3,7	3,3	21,74%	10,71%	19,03%	-10,81%
9	Hiszpania	2,0	2,7	2,7	2,3	b/d	35,00%	0,00%	-13,70%	b/d
10	Włochy	2,0	2,7	2,7	3,3	3,1	35,00%	0,00%	21,85%	-6,06%

Źródło: Emitent na podstawie danych Newzoo „Global Games Market Report 2022"

Raport Newzoo prezentuje również perspektywy rozwoju branży gier na lata 2020 – 2026. W 2024 roku globalne przychody ze sprzedaży gier powinny osiągnąć wartość 189,3 mld USD, co stanowiłoby roczny wzrost na poziomie +2,8% (r/r), zaś w 2026 roku 205,7 mld USD, co przełożyłoby się wartość zagregowanej średniorocznej stopy wzrostu na poziomie +3,79% w latach 2023-2026.

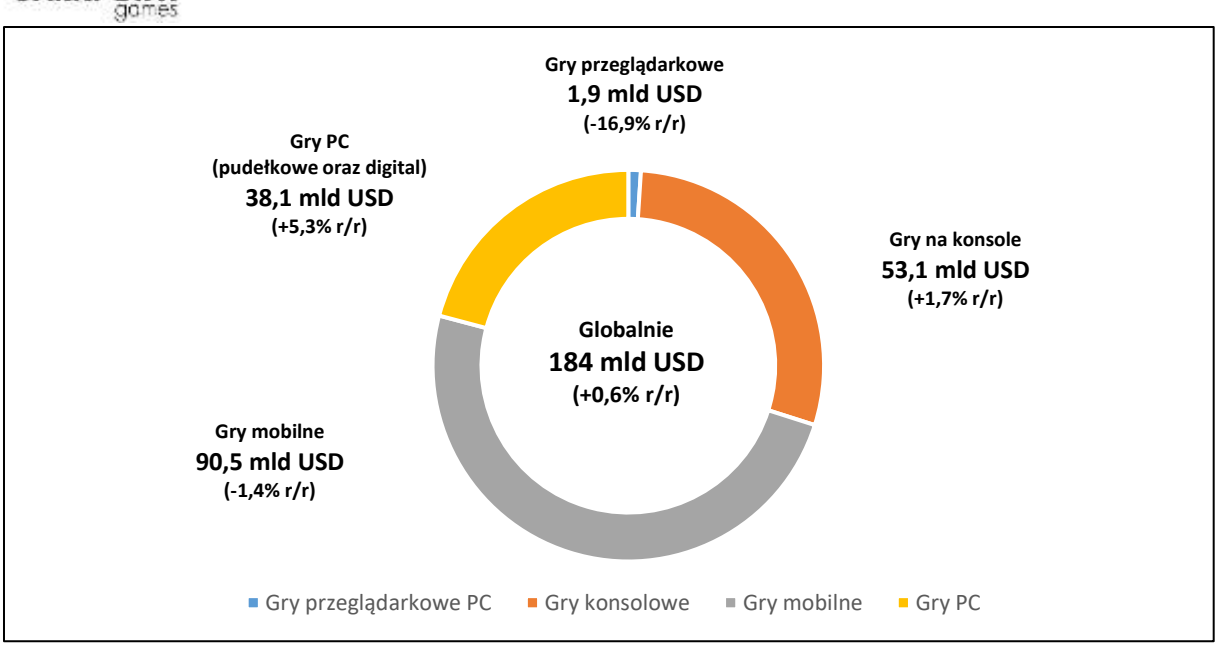
Prognoza przychodów z branży gier w latach 2020 – 2026 (mld USD)



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: Games Market Trends To Watch 2024

Istotną informacją zawartą w raporcie jest również zestawienie globalnych przychodów z branży gier z podziałem na poszczególne platformy. W 2023 roku najbardziej dochodową sektorem okazały się gry mobilne generujące przychody na poziomie 90,5 mld USD stanowiąc tym samym 49% udziału w całkowitych przychodach branży. Kolejnymi zaś były: gry konsolowe 53,1 mld USD (29%), pudełkowe i cyfrowe gry PC 38,4 mld USD (21%) oraz gry przeglądarkowe 1,9 mld USD (1%). W 2023 roku najszybciej rozwijającymi się rynkami były: rynek gier na PC , który odnotował stopę wzrostu na poziomie +5,3% (r/r) oraz rynek gier na konsole +1,7% (r/r). Kolejnymi w zestawieniu były: gry mobilne z wynikiem -1,4% (r/r) oraz gry przeglądarkowe odnotowujące spektakularny spadek na poziomie -16,9% (r/r).

Przychody z branży gier w 2023 r. (mld USD)



Źródło: Opracowanie własne na podstawie: Global Games Market Report 2023

Rozwój Internetu oraz popularność szerokopasmowego dostępu do sieci umożliwiło użytkownikom sprawne pobieranie dużych plików po zakupie, bez konieczności wychodzenia z domu. Z uwagi na to, w przeciągu ostatnich kilku lat powstawały liczne platformy dystrybucji cyfrowej, w których katalogach można odnaleźć gry z całego świata, co dla graczy oznacza to brak uzależnienia od dostępności fizycznej wersji produkcji w danym regionie bądź sklepie. Generowanie kodów gier uprawniających do posiadania produktu umożliwiło graczom dostęp do dotychczas niedostępnych tytułów, a zatem do rozpowszechnienia i uniwersalizacji przyjmowanych standardów jakości. Cyfrowa dystrybucja gier PC zdominowana jest przez Steam, posiadającego w swoim katalogu ponad 135 tysięcy aplikacji przy średnim dziennym wykorzystaniu łącza około 15 Tb/s. Innymi z kategorii gier PC dystrybutorami są: Origin, Uplay oraz GoG. Niemniej jednak podobna sytuacja ma miejsce w przypadku gier konsolowych, których producenci umieszczają swoje tytuły w autoryzowanych sklepach konsolowych np. PlaystationStore (seria konsol PlayStation), XboxLive (seria konsol Xbox) czy Nintendo Games Store (seria konsol Nintendo).

Statystki dotyczące wybranych konsol

Lp.	Konsola	Producent	Data wydania konsoli	Liczba sprzedanych egzemplarzy (w mln sztuk)				
				Ameryka Płn.	Europa	Japonia	Reszta Świata	Łącznie
1	Nintendo Switch (NS)	Nintendo	2017-03-03	48,7	35,5	32,1	21,1	137,4
2	PlayStation 4 (PS4)	Sony Corp.	2013-11-15	38,2	45,9	9,6	23,3	117,0
3	Xbox One (XOne)	Microsoft	2013-11-22	33,0	14,9	0,1	10,0	58,0
4	PlayStation 5 (PS5)	Sony Corp.	2020-11-12	20,6	17,9	5,2	10,2	53,6
5	Xbox Series X/S (XS)	Microsoft	2020-10-11	14,9	7,5	0,5	4,5	27,4
Razem				155,4	121,7	47,5	69,1	393,4

Źródło: Emitent na podstawie: Portal VGChartz według stanu na dzień 12 lutego 2024 r.

Zgodnie z danymi firmy badawczej VG Chartz największą liczbą sprzedanych egzemplarzy wśród konsoli nowych generacji może pochwalić się Nintendo. Według stanu na dzień 12 lutego 2024 r. łączna liczba sprzedanych konsoli Nintendo Switch od daty jej premiery (tj. 3 marca 2017 r.) wyniosła 137,4 mln, przy czym najwięcej egzemplarzy zostało sprzedanych na rynku północno-amerykańskim (48,7 mln sztuk). Drugie miejsce w zestawieniu zajmuje obecnie konsola PlayStation 4, która sprzedała się już w liczbie 117 mln sztuk egzemplarzy. Rynkiem, na którym konsola PlayStation 4 sprzedała się w największej liczbie egzemplarzy jest Europa (45,9 mln

sztuk). Na kolejnym miejscu zestawienia znajduje się konsola XboxOne, której pierwsza wersja ukazała się na rynku 22 listopada 2013 r. Od tamtej pory XboxOne sprzedała się w liczbie 58 mln sztuk i podobnie jak w przypadku Nintendo Switch największym dla niej rynkiem jest Ameryka Północna. Jednocześnie w IV kwartale 2020 r. w wybranych krajach miały miejsce światowe premiery konsol nowej generacji – Microsoft Xbox Series X (10 listopada 2020 r.) oraz Sony PlayStation 5 (12 listopada 2020 r.). Od momentu premiery konsola PS5 sprzedała się w liczbie 53,9 mln sztuk, natomiast Xbox Series X w liczbie 27,4 mln sztuk. Łącznie najpopularniejsze konsole nowych generacji sprzedały się w ilości ponad 393 mln sztuk.

17. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym

(dane w zł)	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
Wydatki inwestycyjne	912.494,96	1.131.018,50	2.313.929,77	2.683.841,96
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	912.494,96	1.131.018,50	2.313.929,77	2.683.841,96
Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

W 2023 r. Emitent poniósł nakłady inwestycyjne na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 2,3 mln zł, zaś w okresie porównawczym analogicznie 2,7 mln zł. Wartości te odpowiadają poniesionym w obu okresach kosztom wytworzenia „*Achilles: Legends Untold*" oraz (w przypadku 2023 r.) kolejnych produkcji Emitenta. Poza wyższej wymienionymi, w 2023 r. ani 2022 r. Spółka nie poniosła innych wydatków inwestycyjnych.

W I półroczu 2024 r. Emitent poniósł nakłady inwestycyjne na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 912 tys. zł, zaś w okresie porównawczym analogicznie 1.131 tys. zł. W I półroczu 2024 r. wartości te odpowiadały poniesionym kosztom portowania gry „*Achilles: Legends Untold*" oraz produkcji „*Brightness*".

18. Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu

Po wprowadzeniu instrumentów Emitenta do Alternatywnego Systemu Obrotu, planowane przez Spółkę działania zakładają:

1. Kontynuacja wsparcia pierwszego produktu „*Achilles: Legends Untold*"
2. Development i wydanie drugiego produktu Emitenta pod kodową nazwą „*Brightness*"
3. Development i wydanie trzeciego produktu Emitenta pod kodową nazwą „*Projekt S*"

Spółka kontynuuje rozwój gry „*Achilles: Legends Untold*", poprzez wprowadzenie do kolejnych bezpłatnych dodatków, nowych map kooperacyjnych, dungeonów, amuletów, pobocznych zadań oraz nowej mechaniki w grze. Ponadto, oprócz ciągłego rozwoju gry, Spółka będzie aktywnie reagować na opinie graczy, dostarczając wsparcie techniczne oraz publikując patche usprawniające doświadczenie związane z grą.

W kontekście rynku konsolowego, Spółka obecnie przygotowuje się do portowania gry na konsole PlayStation 4, Xbox One oraz Nintendo Switch. Emitent planuje rozpoczęcie sprzedaży w IV kwartale 2024 r., co przewiduje się, że znacząco zwiększy przychody Spółki w tym okresie, przyczyniając się do wzrostu przychodów w 2025 r. W dniu 14 sierpnia, do sklepu Microsoft Store trafiła pierwsza wersja gry *„Achilles: Legends Untold"* dostosowana do konsoli Xbox One. Niemniej jednak gra, która jest dostępna w sprzedaży, nie jest jeszcze jej ostateczną wersją. Z uwagi na planowaną rozbudowę zawartości, w tym ewentualną optymalizację stabilności wersji na konsole starszej generacji oraz inne poprawki, finalna wersja gry zostanie udostępniona wraz z dużą aktualizacją zawartości gry oraz z wersją na konsolę PlayStation 4 w ramach oficjalnej premiery, która zgodnie z oczekiwaniami Zarządu Spółki zostanie ogłoszona w najbliższych tygodniach.

Począwszy od września 2023 roku, Emitent zaczął pracę produkcyjną nad nowym produktem *„Brightness"*, który na dzień Dokumentu Informacyjnego znajduje się na etapie produkcji. Szacowany budżet gry to około 1,5 mln € (bez kosztów marketingu), zaś zakładana data premiery w wersji *early access* – druga połowa 2025 r. Na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka poniosła nakłady na stworzenie gry w wysokości około 700 tys. zł, (bez uwzględnienia kosztów ponad 12-miesięcznej pre-produkcji gry od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r.). Pomimo faktu, że Spółka wypracowała model biznesowy pozwalający na stworzenie, wydanie i promocję gry w formule self-publishingu, Zarząd rozważa również pozyskanie zewnętrznego wydawcy.

Trzecim projektem Emitenta jest gra o roboczej nazwie *„Projekt S"*. Na datę Dokumentu Informacyjnego gra jest w fazie produkcji. Szacowana data premiery gry to IV kwartał 2024 r w wersji *early access* na platformie Steam. Szacowany całkowity budżet produkcyjny „Projektu S" wynosi 1,4 mln zł do momentu wydania pełnej wersji na portalu cyfrowej dystrybucji Steam. Na dzień Dokumentu Informacyjnego Spółka poniosła nakłady na stworzenie gry w wysokości około 160 tys. zł.

Spółka nie porzuca również planów związanych z ubieganiem się o wprowadzenie do obrotu na rynek NewConnect Akcji Serii A oraz Akcji Serii H. Spółka planuje wystąpić z wnioskiem o wprowadzenie do obrotu:

- Akcji Serii H – po debiucie Akcji Wprowadzanych w ASO NewConnect,
- Akcji Serii A – po upływie 12 miesięcy od dnia debiutu Akcji Wprowadzanych (ograniczenie wynikające z § 3 ust. 1d Regulaminu ASO).

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego wobec Emitenta nie toczą się żadne postępowania upadłościowe, restrukturyzacyjne lub likwidacyjne.

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

Na datę Dokumentu Informacyjnego wobec Emitenta nie toczą się żadne postępowania ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne.

21. Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta

Według najlepszej wiedzy Zarządu Dark Point Games S.A., Spółka nie jest stroną postępowań przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych ani innych, za okres obejmujący ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które mogą mieć istotny wpływ na działalność albo na sytuację finansową Emitenta.

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

Według najlepszej wiedzy Spółki, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Spółka nie posiada żadnych zobowiązań, które mogłyby istotnie wpłynąć na realizację zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych Spółki. Poniżej zaprezentowano główne grupy zobowiązań Emitenta na dzień:

- 30 czerwca 2024 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2023 r. (dane zaudytowane),
- 30 czerwca 2023 r. (dane niezaudytowane według najlepszej wiedzy Emitenta),
- 31 grudnia 2022 r.(dane zaudytowane).

(dane w zł)	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2022
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.550.673,87	3.233.567,77	3.168.697,33	2.421.146,48
Rezerwy na zobowiązania	34.061,51	40.814,62	30.357,88	64.332,92
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	948.280,85	2.314.422,70	1.950.010,06	858.485,23
Wobec jednostek powiązanych	283.690,67	1.144.608,49	828.609,87	353.230,14
Wobec jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	113.713,00	88.826,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek:	664.590,18	1.056.101,21	1.032.574,19	505.255,09
Kredyty i pożyczki	281.722,86	445.969,79	269.370,78	100.263,01
Z tytułu dostaw i usług	123.711,61	177.373,11	392.014,51	69.448,17
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	126.148,11	163.276,12	225.682,01	283.672,07
Z tytułu wynagrodzeń	133.007,40	265.324,45	142.012,90	48.377,85
Inne	0,20	4.157,74	3.493,99	3.493,99
Rozliczenia międzyokresowe bierne	568.331,51	878.330,45	1.188.329,39	1.498.328,33

Źródło: Emitent

Emitent podpisał umowy pożyczki z akcjonariuszem – OneTwoPlay S.A., a także umowy pożyczki z firmą Malakka sp. z o.o. (podmiotem powiązanym osobowo z Członkiem Rady Nadzorczej, Panem Ryszardem Brudkiewiczem). Podsumowanie zakresie udzielonych do daty Dokumentu Informacyjnego pożyczek zawiera poniższa tabela.

Pożyczkodawca	Data umowy pożyczki	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Okres spłaty	Oprocentowanie
Malakka sp. z o.o.	17.12.2022	100 000,00 zł	30.06.2024	4%
Malakka sp. z o.o.	01.02.2023	100 000,00 zł	30.06.2024	4%
OneTwoPlay S.A.	07.11.2023	150 000,00 zł	30.06.2024	6%

Źródło: Emitent

Wyżej wymienione umowy nie przewidują konwersji pożyczek na akcje Spółki.

23. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty Sprawozdaniem Finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym

W okresie objętym Sprawozdaniem Finansowym nie wystąpiły nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej Emitenta.

24. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu Sprawozdania Finansowego

Po dniu 31 grudnia 2023 r. w ocenie Zarządu Emitenta nie wystąpiły inne istotne zmiany w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki, ani nie ujawniły się informacje istotne dla oceny sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Spółki, które nie zostałyby wymienione w treści Dokumentu Informacyjnego lub Raportu Kwartalnego za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r.

25. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących

25.1. Zarząd

Zarząd Spółki składa się z od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków zarządu, przy czym w skład Zarządu może wchodzić Prezes Zarządu, Wiceprezes Zarządu oraz Członkowie Zarządu. Członków pierwszego Zarządu powołali Założyciele Spółki, natomiast członkowie kolejnych zarządów są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Kadencja Członków Zarządu jest wspólna i wynosi 5 (pięć) lat. Mandaty Członków Zarządu wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członków Zarządu.

Na datę Dokumentu Informacyjnego Zarząd Emitenta składa się z następujących osób:

Imię nazwisko	Paweł Waszak
Stanowisko	Prezes Zarządu, Lead Game Designer
Termin upływu kadencji	22.02.2026 r.
Doświadczenie zawodowe	11.20219 r. – obecnie – Dark Point Games S.A., Prezes Zarządu 01.2018 r. - 10.2019 r. – Madmind Studio, Senior Technical Artist. Praca przy grach: Agony, Succubus 02.2014 r. – 12.2017 – Vivid Games, Senior Technical Artist / VFX Artist. Praca przy grach: Real Boxing 2 ROCKY, Real Boxing 2 CREED, Godfire: Rise of Prometheus, Real Boxing. 11.2011 r. – 02.2014 r. – CI Games, Lead 3D Artist oraz Level Designer. Praca przy grach: Alien Rage, Enemy Front. 11.2010 r. – 02.2011 r. – Techland, Level Designer. Praca przy grze: Mad Riders. 09.2009 r. – 08.2010 r. – Flying Fish Works, Level Designer, Project Manager. Praca przy grach: Hellion: Mystery of the Inquisition. 08.2008 r. – 09.2009 r.- Frontline Studios, 3D Artist, level Designer. Praca przy grze: Duke Nukem: Critical Mass. 06.2006 r. - 08.2008 r. Gingerbread Studios, 3D Artist, Level Designer. Praca przy grach: Hidden Target, Trucker 2, Paddington Bear 06.2004 r. - 06.2006 r. - T7, 3D Artist, Level Designer. Praca przy grach: The Mark. 10.2001 r. - 06.2004 r. - Mirage Interactive, 3D Artist, Level Designer. Praca przy grach: Mortyr 2: For Ever, Sniper: Path of Vengeance, Kajko & Kokosz: Flying School, Kajko & Kokosz: Miraculous Medicine.
Oświadczenia	▪ Pan Paweł Waszak nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Paweł Waszak w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Paweł Waszak nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Paweł Waszak w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Paweł Waszak nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Paweł Waszak nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.

Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu?
	Dark Point Games S.A.	Prezes Zarządu	Tak

Imię nazwisko	Marcin Kamiński		
Stanowisko	Członek Zarządu, Senior AI Programmer, CTO		
Termin upływu kadencji	22.02.2026 r.		
Doświadczenie zawodowe	11.2019 r. - obecnie - Dark Point Games S.A., CTO, Senior AI Programmer. 09.2015 r. - 11.2019 r. - THQ Nordic, Senior Programmer. Praca przy grach: Men of Valor: Vietnam, Incredible Creatures, Panzers: Phase1, Panzers: Phase 2, Panzers: Cold War, SpellForce 2, SpellForce 2: Faith in Destiny, SpellForce 2: Demons of the Past, SpellForce 2: Anniversary Edition, Titan Quest: Anniversary Edition, Red Faction: Armageddon, The Guild 2: Renaissance, Battle Chasers: Nightwar, SpellForce, Aquanox: Deep Descent, Chronos. 02.2015 r. - 09.2015 r. - CTAdventure / Professor Why, Senior Programmer. Praca przy grze: Professor Why: Chemistry, Professor Why: Physics. 06.2014 r. – 02.2015 r. - Artifex Mundi, Senior Programmer. Praca przy grach: Enigmatis 2, Bladebound. 12.2013 r. – 05.2014 r. - Vivid Games, Senior AI Programmer. Praca przy grze: God Fire. 03.2011 r. – 12.2013 r. - CI Games, Senior AI Programmer. Praca przy grach: Alien Rage, Enemy Front. 12.2009 r. – 07.2010 r. - Simplito, Senior Programmer. 03.2004 r. – 11.2010 r. - Mithril Games, Co-owner and Senior Programmer. Praca przy grach: Haunted Factory, Space Darts, Apanoid. 11.2000 r. – 11.2009 r. - Apator, Programmer/Senior Programmer/Lead Programmer.		
Oświadczenia	▪ Pan Marcin Kamiński nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Marcin Kamiński w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Marcin Kamiński nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Marcin Kamiński w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Marcin Kamiński nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Marcin Kamiński nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu?
	Dark Point Games S.A.	Członek Zarządu	Tak

Imię nazwisko	Daniel Mira		
Stanowisko	Członek Zarządu, Senior Programmer		
Termin upływu kadencji	22.02.2026 r.		
Doświadczenie zawodowe	11.2017 r. - 11.2019 r. - THQ Nordic GmbH, Senior Programmer. Praca przy grach: Aquanox: Deep Descent. 09.2014 r. - 10.2017 r. - PlayPrint Polska, Programmer, Product designer. 04.2014 r. - 08.2014 r. - Vivid Games, Programmer. Praca przy grze: Real Boxing. 08.2012 r. - 03.2014 r. - CI Games, Programmer. Praca przy grach: Enemy Front, ALIEN RAGE. 08.2008 r. - 08.2012 r. - Simplito sp. z o.o., IT Engineer. 04.2004 r. – 12.2010 r. - Mithril Games, Co-owner and Senior Programmer. Praca przy grach: Haunted Factory, Space Darts, Game Master, Long Jump. 2005 r. - 2008 r. - PlayPrint Polska, IT Engineer. 2002 r. - 2005 r. - Gdansk University of Technology, Network Administrator in Dorm Campus.		
Oświadczenia	▪ Pan Daniel Mira nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Daniel Mira w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Daniel Mira nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Daniel Mira w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Daniel Mira nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Daniel Mira nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu?
	Dark Point Games S.A.	Członek Zarządu	Tak

Imię nazwisko	Wiesław Małek		
Stanowisko	Członek Zarządu, Art Director		
Termin upływu kadencji	22.02.2026 r.		
Doświadczenie zawodowe	11.2018 r. - 11.2019 r. - BoomBit, Senior Character Artist. Praca przy grze: Dancing Surfer. 05.2014 r. - 10.2018 r. - Vivid Games, Senior Character Artist. Praca przy grach: Real Boxing 2 ROCKY, Real Boxing Creed, Real Boxing Manny Pacquiao, Space Pioneer, Mayhem Combat, Gravity Rider. 12.2010 r. - 04.2014 r. - CI Games, Character Artist. Praca przy grach: Sniper Ghost Warrior 2, Alien Rage, Lords of the Fallen. 06.2008 r. - 12.2010 r. - Flying Fish Works, Character Artist. Praca nad grą: Hellion: The Mystery of the Inquisition. 06.2007 r. - 05.2008 r. - Frontline Studios, Character Artist. 2006 r. - 2007 r. - Move-Interactive. Character Artist. Praca nad grą: Hugo Volt.		
Oświadczenia	▪ Pan Wiesław Małek nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Wiesław Małek w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Wiesław Małek nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Wiesław Małek w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Wiesław Małek nie prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Wiesław Małek nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu?
	Dark Point Games S.A.	Członek Zarządu	Tak

25.2. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Członków Rady Nadzorczej. Członków pierwszej trzyosobowej Rady Nadzorczej powołali Założyciele Spółki. Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Członków kolejnych Rad Nadzorczych powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem, że akcjonariuszowi OneTwoPlay S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000802905), w okresie, w którym posiada co najmniej 10% udziału w kapitale zakładowym Spółki,) przysługuje uprawnienie osobiste do powoływania i odwoływania Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w drodze pisemnego oświadczenia składanego Spółce. Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i wynosi 5 lat.

Na datę Dokumentu Informacyjnego Rada Nadzorcza Emitenta składa się z następujących osób:

Imię nazwisko	Zbigniew M. Pawłucki
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	23.06.2026 r.
Doświadczenie zawodowe	Zbigniew M. Pawłucki jest menedżerem z 30-letnim doświadczeniem w zakresie restrukturyzacji przedsiębiorstw, zarządzania inwestycjami i produkcją Członek Zarządów i Rad Nadzorczych podmiotów związanych z sektorem przemysłowym. Absolwent Wyższej Szkoły Technicznej w Kolonii (Niemcy), Wydział Mechaniczny - Technika samochodowa, Politechniki Warszawskiej, Wydział Mechaniczny Energetyki i Lotnictwa oraz Akademii Strategicznego Przywództwa, Harvard Business Review. Biegle włada językiem niemieckim, angielskim. Od 1992 roku związany z branżą motoryzacyjną i przemysłem. Karierę zawodową rozpoczynał w Ford Motor Company. W latach 1995-2004 związany z HP-chemie Pelzer, gdzie odpowiadał za zaopatrzenie, powstanie i rozwój zakładu produkcyjnego w Polsce a od 2001 roku jako Członek Zarządu angażował się w procesy restrukturyzacyjne w Grupie Pelzer. W 2007 roku, piastując stanowisko członka zarządu Grupy Automotive Components Europe, wprowadził spółkę na warszawską giełdę (IPO). Od 2009 roku, jako Dyrektor Wykonawczy odpowiadał za inwestycje przemysłowe w PKN ORLEN S.A.
Oświadczenia	▪ Pan Zbigniew M. Pawłucki nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Zbigniew M. Pawłucki w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Zbigniew M. Pawłucki nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Zbigniew M. Pawłucki w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Zbigniew M. Pawłucki nie prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Zbigniew M. Pawłucki nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.

	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Minutor Energia S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Medicofarma Biotech S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Dark Points Games S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak

Imię nazwisko	Tomasz Sugalski		
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej		
Termin upływu kadencji	23.06.2026 r.		
Doświadczenie zawodowe	Absolwent Wydziału Ekonomii i Stosunków Międzynarodowych Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, od 2014 roku związany z branżą IT. Pasjonat gier wideo. Swoje doświadczenie zawodowe zdobywał jako konsultant pracujący dla klientów z branży bankowości inwestycyjnej, lotniczej i farmaceutycznej. Realizował projekty wdrożeniowe dla firm działających w sektorze e-commerce oraz mobile gaming. Obecnie prowadzi działalność konsultingową zajmującą się analizą i wizualizacją danych.		
Oświadczenia	▪ Pan Tomasz Sugalski nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Tomasz Sugalski w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Tomasz Sugalski nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pan Tomasz Sugalski w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Tomasz Sugalski nie prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Tomasz Sugalski nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	ENEIDA GAMES S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Dark Point Games S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak

Imię nazwisko	Ewa Waszak		
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej		
Termin upływu kadencji	23.02.2026 r.		
Doświadczenie zawodowe	Od 2013 r. – do teraz współwłaściciel „EB Logistics Beata Czarnecka Ewa Waszak Spółka Jawna"		
Oświadczenia	▪ Pani Ewa Waszak nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pani Ewa Waszak w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pani Aleksandra Burzyńska nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pani Ewa Waszak w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pani Ewa Waszak nie prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pani Ewa Waszak nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.		
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
	Dark Point Games S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	EB Logistics Beata Czarnecka Ewa Waszak Spółka Jawna	Współwłaściciel	Tak

Imię nazwisko	Karolina Kocot
Stanowisko	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	23.02.2026 r.
Doświadczenie zawodowe	- 06.2022 r. – obecnie - Prezes Zarządu Echia Lab. z o.o. - 08.2019 r. – 06.2024 r. - Członek Zarządu Spółek OneTwoPlay S.A. - 06.2020 r. – 07.2024 r. - Członek Zarządu OneTwoPlay Gaming Sp. z o.o. - 03.2020 r. – obecnie - Manager Inwestycyjny w spółce OneTwoPlay S.A. - 01.2018 r. – 02.2019 r. HR Generalist/Specjalista ds. Funduszy Unijnych – Thorium Space Sp. z o.o. - 02.2017 r. – 12.2019 r. - Senior Consultant – Ernst & Young Doradztwo Podatkowe sp. z o.o. - 12.2015 r. – 07.2017 r. Starszy Konsultant - Accreo Sp. z o.o. - 09.2012 r. – 11.2015 r. - Specjalista ds. Funduszy Unijnych – Bloober Team S.A. - 10.2010 r. – 06.2012 r. Podinspektor ds. dotacji - Urząd Marszałkowski Woj. Małopolskiego
Oświadczenia	▪ Pani Karolina Kocot nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pani Karolina Kocot w okresie ostatnich pięciu lat nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pani Karolina Kocot nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Pani Karolina Kocot w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełniła funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pani Karolina Kocot nie prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pani Karolina Kocot nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.

	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	OneTwoPlay S.A.	Członek Zarządu	Nie
	OneTwoPlay Gaming S.A.	Członek Zarządu	Nie
	Bioselab Sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Dark Point Games S.A.	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	Tak
	Illuminar Arena S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Galaktus sp. z o.o.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Hivemind S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Beesfund S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Echia lab sp. z o.o.	Prezes Zarządu, Wspólnik	Tak

Imię nazwisko	Ryszard Brudkiewicz
Stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	23.02.2026 r.
Doświadczenie zawodowe	Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu oraz Wydziału Zarządzania Akademii Ekonomicznej w Poznaniu. Wpisany na listę radców prawnych od 2006 r. Doświadczenie zawodowe zdobywał w renomowanej kancelarii prawnej w Poznaniu, a także był członkiem Rady Nadzorczej spółki Skarbu Państwa w Kopalniach Surowców Skalnych S.A. w Złotoryi. Pan Ryszard był także sędzią Sądu Polubownego przy KDPW S.A. Od 2006 r. Pan Ryszard Brudkiewicz jest partnerem zarządzającym (a następnie komplementariuszem) w Kancelarii Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka i Partnerzy (obecnie Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka SKA), gdzie zajmuje się prawem handlowym, procesami inwestycyjnymi oraz prawem własności intelektualnej.
Oświadczenia	▪ Pan Ryszard Brudkiewicz nie wykonuje innej działalności, która miałaby istotne znaczenie dla Emitenta. ▪ Pan Ryszard Brudkiewicz w okresie ostatnich pięciu lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego. Jednocześnie w okresie ostatnich pięciu lat Pan Ryszard Brudkiewicz nie otrzymał sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego. ▪ Jest członkiem rady nadzorczej spółki Consortio Lex sp. z o.o. w likwidacji. Poza tym Pan Ryszard Brudkiewicz w okresie co najmniej ostatnich 5 lat nie pełnił funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego w podmiotach będących w stanie upadłości, restrukturyzacji, likwidacji lub w których powołano zarząd komisaryczny. ▪ Pan Ryszard Brudkiewicz nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej. ▪ Pan Ryszard Brudkiewicz nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonych na podstawie Ustawy o KRS.

	Nazwa spółki	Funkcja	Czy pełniona na datę Dokumentu
Informacja o spółkach prawa handlowego, w których w okresie co najmniej ostatnich 3 lat osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem	Dark Point Games S.A.	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Tak
	Consortio Lex sp. z o.o. w likwidacji	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	OneTwoPlay Gaming S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	OneTwoPlay S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	KPBS 2017 Brudkiewicz S.K.A.	Komplementariusz	Tak
	Kancelaria Prawna Brudkiewicz, Suchecka sp. k.	Komplementariusz	Tak
	Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A.	Komplementariusz	Tak
	BBBiotech S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Biothunder S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	House of Unreal sp. z o.o.	Członek Zarządu	Tak
	Malakka sp. z o.o.	Członek Zarządu	Tak
	Made Poland sp. z o.o.	Członek Zarządu	Nie
	Kool2Play S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	7Levels S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Tak
	Creepy Jar S.A.	Członek Rady Nadzorczej	Nie
	Autonomaton sp. z o.o.	Członek Zarządu	Nie

26. Dane o strukturze akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

W tabeli poniżej zamieszczono (w ujęciu liczbowym i procentowym) informacje dotyczące struktury kapitału zakładowego Spółki zarejestrowanego na datę Dokumentu Informacyjnego.

LP	AKCJONARIUSZ	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW
1	OneTwoPlay S.A.	554.890	38,33%	554.890	38,33%
	- Akcje Wprowadzane	*1.900*	*0,13%*	*1.900*	*0,13%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*552.990*	*38,20%*	*552.990*	*38,20%*
2	Paweł Waszak*	144.000	9,95%	144.000	9,95%
	- Akcje Wprowadzane	*48.000*	*3,32%*	*48.000*	*3,32%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*96.000*	*6,63%*	*96.000*	*6,63%*
3	Marcin Kamiński**	144.000	9,95%	144.000	9,95%
	- Akcje Wprowadzane	*48.000*	*3,32%*	*48.000*	*3,32%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*96.000*	*6,63%*	*96.000*	*6,63%*
4	Wiesław Małek**	144.000	9,95%	144.000	9,95%
	- Akcje Wprowadzane	*48.000*	*3,32%*	*48.000*	*3,32%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*96.000*	*6,63%*	*96.000*	*6,63%*
5	Daniel Mira**	144.000	9,95%	144.000	9,95%
	- Akcje Wprowadzane	*48.000*	*3,32%*	*48.000*	*3,32%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*96.000*	*6,63%*	*96.000*	*6,63%*
6	Agio Smart Money Fundusz inwestycyjny zamknięty	120.000	8,29%	120.000	8,29%
	- Akcje Wprowadzane	*25.000*	*1,73%*	*25.000*	*1,73%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*95.000*	*6,56%*	*95.000*	*6,56%*
7	Zbigniew M. Pawłucki****	4.000	0,28%	4.000	0,28%
8	Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A.***	3.000	0,21%	3.000	0,21%
9	Ryszard Brudkiewicz****	200	0,01%	200	0,01%
10	Pozostali akcjonariusze poniżej 5%	189.710	13,10%	189.710	13,10%
	- Akcje Wprowadzane	*146.900*	*10,15%*	*146.900*	*10,15%*
	- Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie	*42.810*	*2,96%*	*42.810*	*2,96%*
	RAZEM (Akcje Wprowadzane)	373.000	25,76%	373.000	25,76%
	RAZEM (Akcje niebędące przedmiotem wniosku o wprowadzenie)	1.074.800	74,24%	1.074.800	74,24%
	RAZEM	1.447.800	100,00%	1.447.800	100,00%

**Prezes Zarządu / **Członek Zarządu*
****Podmiot powiązany z Członkiem Rady Nadzorczej / ****Członek Rady Nadzorczej*

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1. Sprawozdanie Finansowe Emitenta za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa: DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: POZNAŃSKA 154L, 87-100 TORUŃ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5821Z, 5829Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9562355598

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000884859

2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, JEŻELI JEST OGRANICZONY

Nie dotyczy

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Sprawozdane finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontunuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontunuowania działalności.

6. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

7. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

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.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyjątkiem zakończonych prac rozwojowych.

Typowe roczne stawki amortyzacji kształtują się następująco:

Sprzęt komputerowy	20-30%
Urządzenia techniczne i maszyny	10-20%
Meble, narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	20%
Licencje, poniesione koszty zakończonych prac rozwojowych	10-50%
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20%

W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych jako używane, jak również wykazujących przyspieszone zużycie oraz w przypadkach nietypowych, a także w przypadku aktywów nietypowych, stawki amortyzacyjne mogą być ustalane poza przedziałami wskazanymi powyżej.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (stawki podatkowe) nie odbiegają istotnie od stawek amortyzacji wynikających z ekonomicznych okresów użytkowania, stosuje się stawki podatkowe.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

Koszty prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z produkcją gier prowadzonych przez Spółkę, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych lub w przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie wiarygodnych szacunków dotyczących ilości lub wartości sprzedaży, Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, w stosunku do planowanego wolumenu sprzedaży. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Amortyzacji zakończonych prac rozwojowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Do kosztów zakończonych prac rozwojowych stosuje się odpowiednio określone powyżej zasady dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty prac rozwojowych w okresie do momentu ich zakończenia ujmowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

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.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Zaliczki na poczet usług

Wycenia się według cen nabycia.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w aktywa finansowe

Aktywa finansowe stanowiące inwestycje wycenia się według zasad określonych dla instrumentów finansowych.

Należności i zobowiązania niezaliczane do inwestycji lub zobowiązań finansowych

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące tworzy się dla poszczególnych należności indywidualnie. Dopuszcza się tworzenie odpisów aktualizujących dla grup należności odpowiednio do stopnia ich przeterminowania, jeżeli należności, do których stosuje się to podejście nie są jednostkowo istotne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania zalicza się do:

- należności lub zobowiązań krótkoterminowych w odniesieniu do ogółu należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całości lub część należności i zobowiązań z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- należności i zobowiązań długoterminowych – w odniesieniu do należności innych niż krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polskiego.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu i umowy Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej udziałów (akcji) powyżej ich wartości nominalnej, a także z tytułu podziału zysków oraz z innych tytułów, jeżeli stanowi tak umowa (statut) Spółki i odpowiednie uchwały jej organów.

Pozostałe elementy kapitału własnego wykazywane są zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, umowy (statutu) Spółki, uchwałami organów Spółki oraz gdy wynika tak z niniejszej polityki (zasad) rachunkowości.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy ciąży na niej prawny lub zwyczajowy obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Rezerwy tworzy się jeśli ich kwoty są istotne oraz możliwe jest dokonanie wiarygodnych szacunków.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane dotacje na nabycie lub wytworzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

W dniu wpływu dotacji środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych drugostronnie na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane w czasie i są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako nakłady na prace rozwojowe w toku i prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeniesienie nakładów z pozycji rozliczenia międzyokresowe do pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych, prezentowanych w bilansie jako wartości niematerialne i prawne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w powyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Zasady wyceny zobowiązań i aktywów warunkowych

Zobowiązanie warunkowe jest obowiązkiem wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Przez obowiązek taki rozumie się:

- możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki lub
- obecny obowiązek, który powstał na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w jako zobowiązanie w bilansie, ponieważ nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku lub kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednak, jeżeli są istotne, ujawnia się je w sprawozdaniu finansowym, chyba że prawdopodobieństwo wypływu środków reprezentujących korzyści ekonomiczne jest znikome (wówczas tego rodzaju zdarzenia nie są ujawniane w sprawozdaniu finansowym).

Warunkowy składnik aktywów jest możliwym składnikiem aktywów, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, oraz którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki.

Aktywa warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednak, jeżeli są istotne, ujawnia się je w informacji dodatkowej, jeżeli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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 zasad ostrożności.

Instrumenty finansowe

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe inne niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, prawa i zobowiązania wynikające z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz instrumenty finansowe wyemitowane przez Spółkę, stanowiące jej instrumenty kapitałowe, ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (z późniejszymi zmianami).

Aktywa finansowe klasyfikuje się do jednej z niżej wymienionych kategorii:
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się do jednej z niżej wymienionych kategorii:
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne. W pozostałych przypadkach aktywa finansowe zalicza się do aktywów trwałych.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Zobowiązania finansowe zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego W pozostałych przypadkach zobowiązania finansowe zalicza się do zobowiązań długoterminowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji; koszty transakcyjne można pominąć przy ustalaniu wartości godziwej, jeśli są nieistotne.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień ich rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej ceny nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień ich rozliczenia.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości

1. Szacunki i założenia Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga często od zarządu dokonania profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

Wartości szacunkowe są pewnymi przybliżeniami, które mogą wymagać weryfikacji po uzyskaniu dodatkowych informacji. Do przykładów szacunków można zaliczyć m.in.:

- określenie wysokości wątpliwych należności,
- ustalenie kwoty rezerw na zobowiązania,
- ustalenie długości okresu użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- kwalifikację nakładów na produkcję gier na rozliczenia międzyokresowe czynne przed przyjęciem ich do użytku i ujęciem jako wartości niematerialne i prawne, w zakresie spełnienia przez nie wymogów dotyczących możliwości ich aktywowania jako koszty zakończonych prac rozwojowych od momentu rozpoczęcia prac,
- założeń co do realizacji warunków przyznania akcji w ramach programu motywacyjnego.

W istotnych kwestiach zarząd Spółki dokonując szacunku opiera się na własnej profesjonalnej wiedzy lub opiniach niezależnych ekspertów.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujmowana w okresie, w którym zostały one dokonane, jeżeli dotyczy wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłych, jeżeli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Skutki zmian danej wartości szacunkowej powinny zostać uwzględnione przy ustalaniu wysokości wyniku finansowego:

- w okresie, w którym nastąpiła zmiana, jeśli ta zmiana dotyczy tylko tego okresu,
- w okresie, w którym nastąpiła zmiana i w okresach przyszłych, jeśli zmiana ta dotyczy wszystkich tych okresów.

W przypadku wystąpienia trudności w odróżnieniu zmiany polityki (zasad) rachunkowości od zmiany danej wartości szacunkowej, zmianę traktuje się jako zmianę wartości szacunkowej.

2. Zmiany zasad rachunkowości oraz błędy dotyczące lat poprzednich

Zmianę polityki (zasad) rachunkowości dokonuje się w przypadku:

- zmiany przepisów prawnych dotyczących rachunkowości,
- gdy zmiana taka doprowadzi do tego, iż zawarte w sprawozdaniu finansowym informacje będą bardziej przydatne i wiarygodne.

Jako zmiany zasady (polityki) rachunkowości nie traktuje się:

- przyjęcia zasady (polityki) rachunkowości w odniesieniu do zdarzeń i transakcji, które różnią się w swej treści od poprzednio występujących zdarzeń i transakcji,
- przyjęcia nowej zasady (polityki) rachunkowości w odniesieniu do zdarzeń lub transakcji, które nie występowały wcześniej, lub były nieistotne,
- skutków zmian szacunków.

W przypadku dokonania zmian polityki (zasad) rachunkowości zakłada się, że nowa polityka (zasady) rachunkowości były stosowane od zawsze (podejście retrospektywne). Korekty z tym związane wykazuje się jako korekty kapitału własnego – w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych. Dla zapewnienia porównywalności danych, należy w sprawozdaniu finansowym dokonać odpowiednich zmian danych porównywalnych.

Błędy mogą dotyczyć ujęcia, wyceny, prezentacji lub ujawnień informacji dotyczących poszczególnych elementów sprawozdania finansowego.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Korekty spowodowane usunięciem istotnych błędów poprzednich okresów, stwierdzonych w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy, odnosi się na kapitał własny – w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego należy przyjąć założenie, że błąd został skorygowany już w okresie, w którym został popełniony. Oznacza to, że kwota korekty odnoszącej się do poprzedniego okresu sprawozdawczego powinna być uwzględniona w rachunku zysków i strat tego okresu (korekta danych porównywalnych).

Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody i koszty działalności operacyjnej obejmują dotyczące okresu sprawozdawczego przychody i koszty inne niż przychody i koszty z operacji finansowych oraz przychody i koszty z tytułu podatku dochodowego i pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje odpowiednio wysokie prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do będących przedmiotem sprzedaży aktywów zostały przekazane nabywcy oraz Spółka przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.
-

Przychody ze sprzedaży obejmują tantiemy za udzielane przez Spółkę licencje wyprodukowanych przez Spółkę produktów, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie lub dystrybucję.
Spółka udziela licencji na swoje oprogramowanie (własność intelektualną) dystrybutorom gier. Licencja udzielona w ustalonym przedziale czasowym daje dystrybutorom dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji. Podstawą do rozpoznania przychodu są tantiemy ze sprzedaży licencji na dystrybucję gier. Przychody te zależą od wielkości sprzedaży zrealizowanej przez dystrybutora do użytkownika końcowego w danym okresie sprawozdawczym.

Przychody obejmują kwoty otrzymane lub należne z tytułu dostarczonych nabywcom produktów, pomniejszone o prowizje lub podobne kwoty z tytułu udziału w sprzedaży pobierane przez dystrybutorów zgodnie z odpowiednimi umowami, a także ewentualne rabaty handlowe oraz podatek od towarów i usług (VAT). Wysokość przychodów ustala się według wartości zapłaty otrzymanej bądź należnej.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki, a w szczególności przychody i koszty związane z:

- działalnością socjalną,
- zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych,
- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- odszkodowaniami i karami,
- przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,
- zdarzeniami losowymi,
- nadwyżkami i niedoborami składników majątku, za wyjątkiem niedoborów, którymi Spółka obciąża osoby materialnie za nie odpowiedzialne.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Przychody i koszty działalności finansowej

Do przychodów i kosztów operacji finansowych zalicza się w szczególności:

- zyski i straty ze zbycia oraz wyceny instrumentów finansowych innych niż należności i zobowiązania wynikające z działalności operacyjnej,
- otrzymane i należne odsetki oraz opłaty i prowizje o podobnym charakterze, jeżeli nie powiększają one wartości początkowej aktywów,
- otrzymane i należne dywidendy,
- różnice kursowe, jeżeli nie są odnoszone na wartość początkową aktywów.

Przychody i koszty z tytułu odsetek są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Dopuszczalne jest naliczanie odsetek w sposób uproszczony, jeżeli różnica pomiędzy tak ustaloną kwotą odsetek a kwotą wynikającą z zastosowania efektywnej stopy procentowej jest nieistotna.

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu sprawozdawczego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów przejściowo niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o **stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.**

Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się od różnic przejściowych między wartością bilansową składników aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym a odpowiadającą im podstawą opodatkowania stosowaną do obliczania wysokości zysku opodatkowanego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i start w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

Informacje uszczegółowiające

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Dark Point Games S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtował się następująco:

Skład osobowy Zarządu:

- Waszak Paweł – Prezes Zarządu
- Mira Daniel – Członek Zarządu
- Małek Wiesław – Członek Zarządu
- Kamiński Marcin – Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej:

- Waszak Ewa
- Zbigniew Pawłucki
- Kocot Karolina
- Brudkiewicz Ryszard

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

BILANS

(PLN)	31.12.2023	31.12.2022
AKTYWA		
AKTYWA TRWAŁE	**6 475 943,19**	**5 850 052,89**
Wartości niematerialne i prawne	**5 804 233,69**	**3 859 409,33**
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 804 233,69	3 859 409,33
Rzeczowe aktywa trwałe	**19 963,55**	**31 371,30**
Środki trwałe	19 963,55	31 371,30
inne środki trwałe	19 963,55	31 371,30
Należności długoterminowe	**1 991,76**	**1 991,76**
Od pozostałych jednostek	1 991,76	1 991,76
Inwestycje długoterminowe	**50,00**	**50,00**
Długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00
w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50,00	50,00
- udziały lub akcje	*50,00*	*50,00*
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**649 704,19**	**1 957 230,50**
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	507 583,67	496 695,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	142 120,52	1 460 535,50
AKTYWA OBROTOWE	**1 758 289,54**	**152 826,20**
Należności krótkoterminowe	**1 707 137,87**	**78 440,85**
Należności od pozostałych jednostek	1 707 137,87	78 440,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 604 380,51	45 119,15
- do 12 miesięcy	*1 604 380,51*	*45 119,15*
z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	96 551,18	31 930,37
inne	6 206,18	1 391,33
Inwestycje krótkoterminowe	**25 257,52**	**50 914,13**
Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 257,52	50 914,13
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 257,52	50 914,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	*25 257,52*	*50 914,13*
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**25 894,15**	**23 471,22**
NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	400 000,00	-
UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	**8 634 232,73**	**6 002 879,09**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

(PLN)	31.12.2023	31.12.2022
PASYWA		
KAPITAŁ WŁASNY	**5 400 664,96**	**3 581 732,61**
Kapitał podstawowy	**134 800,00**	**133 900,00**
Kapitał zapasowy, w tym:	**3 894 041,85**	**5 588 778,15**
- nadwyżka wart. sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nominalną udziałów (akcji)	6 034 987,39	5 588 778,15
- z pozostałych tytułów	(2 140 945,54)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	**1 250 000,00**	**-**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 250 000,00	-
- na podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-**	**(887 190,95)**
Zysk (strata) netto	**121 823,11**	**(1 253 754,59)**
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**3 233 567,77**	**2 421 146,48**
Rezerwy na zobowiązania	**40 814,62**	**64 332,92**
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	496,68	199,20
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 181,24	37 498,52
- krótkoterminowa	13 181,24	37 498,52
Pozostałe rezerwy	27 136,70	26 635,20
- krótkoterminowe	27 136,70	26 635,20
Zobowiązania krótkoterminowe	**2 314 422,70**	**858 485,23**
Wobec jednostek powiązanych	1 144 608,49	353 230,14
inne	1 144 608,49	353 230,14
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113 713,00	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113 713,00	-
- do 12 miesięcy	*113 713,00*	-
Wobec pozostałych jednostek	1 056 101,21	505 255,09
kredyty i pożyczki	445 969,79	100 263,01
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 373,11	69 448,17
- do 12 miesięcy	*177 373,11*	*69 448,17*
z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	163 276,12	283 672,07
z tytułu wynagrodzeń	265 324,45	48 377,85
inne	4 157,74	3 493,99
Rozliczenia międzyokresowe	**878 330,45**	**1 498 328,33**
Inne rozliczenia międzyokresowe	878 330,45	1 498 328,33
- długoterminowe	258 332,57	878 330,45
- krótkoterminowe	619 997,88	619 997,88
PASYWA RAZEM	**8 634 232,73**	**6 002 879,09**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(PLN)	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**2 297 197,82**	**407 067,35**
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 297 197,82	407 067,35
Koszty działalności operacyjnej	**2 714 581,86**	**2 411 734,51**
Amortyzacja	1 698 928,14	943 156,16
Zużycie materiałów i energii	26 477,32	60 308,61
Usługi obce	421 805,51	939 623,28
Podatki i opłaty, w tym:	2 640,30	3 174,81
- podatek akcyzowy	-	-
Wynagrodzenia	529 517,23	410 612,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 345,21	34 529,47
- emerytalne	*14 448,12*	*13 681,79*
Pozostałe koszty rodzajowe	9 868,15	20 329,58
Zysk (strata) ze sprzedaży	**(417 384,04)**	**(2 004 667,16)**
Pozostałe przychody operacyjne	**620 003,45**	**457 740,30**
Dotacje	619 997,88	457 702,08
Inne przychody operacyjne	5,57	38,22
Pozostałe koszty operacyjne	**5,50**	**52,07**
Inne koszty operacyjne	5,50	52,07
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**202 613,91**	**(1 546 978,93)**
Przychody finansowe	**-**	**16 937,75**
Odsetki, w tym:	-	6 773,59
- od jednostek powiązanych	-	-
Inne	-	10 164,16
Koszty finansowe	**74 073,99**	**6 491,83**
Odsetki, w tym:	68 351,90	6 491,83
- dla jednostek powiązanych	*46 378,35*	*3 279,46*
Inne	5 722,09	-
Zysk (strata) brutto	**128 539,92**	**(1 536 533,01)**
Podatek dochodowy	**6 716,81**	**(291 379,20)**
Podatek bieżący	17 308,00	-
Podatek odroczony	(10 591,19)	(291 379,20)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**-**	**8 600,78**
Zysk (strata) netto	**121 823,11**	**(1 253 754,59)**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) netto	**121 823,11**	**(1 253 754,59)**
Korekty razem	**(210 311,26)**	**390 340,16**
Amortyzacja	1 698 928,14	943 156,16
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57 433,06	(3 231,12)
Zmiana stanu rezerw	(23 518,30)	(22 012,47)
Zmiana stanu należności	(1 628 697,02)	(30 670,36)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	318 852,34	229 112,39
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(13 311,60)	(268 312,36)
Inne korekty	(619 997,88)	(457 702,08)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	**(88 488,15)**	**(863 414,43)**
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	**-**	**321 444,82**
Z aktywów finansowych, w tym:	-	21 444,82
w pozostałych jednostkach	-	21 444,82
- odsetki	-	*21 444,82*
Inne wpływy inwestycyjne	-	300 000,00
Wydatki	**2 313 929,77**	**2 683 841,96**
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 313 929,77	2 683 841,96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**(2 313 929,77)**	**(2 362 397,14)**
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	**2 501 761,31**	**2 724 188,56**
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapit. oraz dopł. do kapitału	1 297 109,24	2 144 700,65
Kredyty i pożyczki	1 204 652,07	500 000,00
Inne wpływy finansowe	-	79 487,91
Wydatki	**125 000,00**	**50 049,32**
Spłaty kredytów i pożyczek	125 000,00	50 000,00
Odsetki	-	49,32
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**2 376 761,31**	**2 674 139,24**
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	**(25 656,61)**	**(551 672,33)**
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	**(25 656,61)**	**(551 672,33)**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**50 914,13**	**602 586,46**
ŚRODKI PIENIĘŻNE ZA KONIEC OKRESU, w tym:	**25 257,52**	**50 914,13**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	**-**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO

(w złotych)			**31.12.2023**	**31.12.2022**
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			**128 539,92**	**(1 536 533,01)**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowości a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:			**619 997,88**	**577 036,18**
- dotacje i dofinansowania ze środków publicznych	Art.. 17 ust. 1 pkt 48		619 997,88	577 036,18
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:			**6 000,60**	**3 586,24**
- dodatnie różnice kursowe	Art. 9b ust. 1 pkt 1		6 000,60	3 586,24
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			**-**	**14 671,23**
- naliczone odsetki od należności, które zostały otrzymane w roku bieżącym	Art. 12 ust.1 pkt.1		-	14 671,23
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			**625 045,73**	**580 030,01**
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	Art. 16 ust. 1 pkt 21		3 246,34	2 945,85
- kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	Art. 16 ust. 1 pkt 28		1 683,79	-
- wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika:	Art.16 ust. 1 pkt 30		116,94	-
- koszty badań przemysłowych i prac rozwojowych objęte dofinansowaniem ze środków publicznych	Art. 16 ust. 1 pkt 58		619 997,88	577 036,16
- pozostałe trwałe różnice NKUP			0,78	**48,00**
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			**311 089,71**	**37 105,63**
- ujemne różnice kursowe	Art. 9b ust. 1 pkt 1		5 558,06	2 563,10
- pozostałe rezerwy utworzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości	Art. 16 ust. 1 pkt 27		2 819,42	587,64
- niewypłacone wynagrodzenia	Art.. 16 ust. 1 pkt 57		243 211,22	19 753,35
- nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, w części finansowanej przez płatnika składek;	Art.. 16 ust. 1 pkt 57 lit. a		400,15	6 202,11
- naliczone (niezapłacone) odsetki od kredytów i pożyczek	Art. 16 ust. 1 pkt 11		57 441,72	3 495,94
- inne koszty			1 659,14	**4 503,49**
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym			**52 590,66**	**30 540,04**
-niewypłacone wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4–9 oraz w art. 18 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń pieniężnych z tytułu odbywania praktyk absolwenckich, o których mowa w ustawie z dnia 17 lipca 2009 r. o praktykach absolwenckich	Art.. 16 ust. 1 pkt 57		19 753,35	6 141,67
- opłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, w części finansowanej przez płatnika składek, wyłączone z kosztów uzyskania przychodów w 2021r.	Art.. 16 ust. 1 pkt 57 lit. a		6 202,11	2 573,87
- rezerwy utworzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości w 2022r. w ciężar kosztów niepodatkowych, wykorzystane w 2023r.	Art. 16 ust. 1 pkt 27		26 635,20	20 000,00
- pozostałe			-	1 824,50
H. Strata z lat ubiegłych			**194 072,55**	-
Strata podatkowa z 2020			194 072,55	**-**
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania		**-**	**292,44**	**-**
- odsetki od pożyczek nieprocentowanych	Art.. 12 ust. 1 pkt.2	-	292,44	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			**192 306,00**	**(1 515 888,00)**
Podatek dochodowy (19%)			**17 308,00**	**-**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w złotych)	**od 01.01.2023 do 31.12.2023**	**od 01.01.2022 do 31.12.2022**
KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	**3 581 732,61**	**2 690 786,55**
KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEKK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	**3 581 732,61**	**2 690 786,55**
Kapitał podstawowy na początek okresu	133 900,00	129 500,00
Zmiany kapitału podstawowego	900,00	4 400,00
zwiększenie z tytułu:	900,00	4 400,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	900,00	4 400,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	134 800,00	133 900,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	5 588 778,15	3 448 477,50
Zmiany kapitału zapasowego	(1 694 736,30)	2 140 300,65
zwiększenie z tytułu:	449 100,00	2 195 600,00
- emisji udziałów (akcji) powyżej wartości nominalnej	449 100,00	2 195 600,00
zmniejszenie z tytułu:	2 143 836,30	55 299,35
- pokrycia straty	2 140 945,54	-
- koszty emisji	2 890,76	55 299,35
Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 894 041,85	5 588 778,15
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 250 000,00	-
zwiększenie z tytułu:	1 250 000,00	-
-utworzenie kapitału na emisję akcji	1 250 000,00	
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 250 000,00	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 140 945,54)	(887 190,95)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 140 945,54)	(887 190,95)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 140 945,54)	(887 190,95)
zmniejszenie z tytułu:	(2 140 945,54)	-
- pokrycia z kapitału zapasowego	(2 140 945,54)	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(887 190,95)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(887 190,95)
Wynik netto	**121 823,11**	**(1 253 754,59)**
zysk netto	121 823,11	-
strata netto	-	(1 253 754,59)
KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	**5 400 664,96**	**3 581 732,61**
KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNINIU PROPONOWANEGO PODZ. ZYSKU (POKR. STRATY)	**5 400 664,96**	**3 581 732,61**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Dane za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.			
(w złotych)	**Koszty zakończonych prac rozwojowych**	**Inne wartości niematerialne i prawne**	**Zaliczki na wartości niematerialne i prawne**	**Razem**
Wartość brutto na początek okresu	4 790 875,25	27 155,00	-	4 818 030,25
Zwiększenia	**3 642 801,90**	**-**	**-**	**3 642 801,90**
- przyjęcie do użytkowania	3 642 801,90	-	-	3 642 801,90
Zmniejszenia	**-**	**9 175,00**	**-**	**9 175,00**
- likwidacja	-	9 175,00	-	9 175,00
Wartość brutto na koniec okresu	**8 433 677,15**	**17 980,00**	**-**	**8 451 657,15**
Umorzenie na początek okresu	931 465,92	27 155,00	-	958 620,92
Zwiększenia	**1 697 977,54**	**-**	**-**	**1 697 977,54**
- amortyzacja za okres	1 697 977,54	-	-	1 697 977,54
Zmniejszenia	**-**	**9 175,00**	**-**	**9 175,00**
- likwidacja	-	9 175,00	-	9 175,00
Razem umorzenie na koniec okresu	**2 629 443,46**	**17 980,00**	**-**	**2 647 423,46**
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto				
Stan na początek okresu	3 859 409,33	-	-	3 859 409,33
Stan na koniec okresu	**5 804 233,69**	**-**	**-**	**5 804 233,69**

	Dane za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.			
(w złotych)	**Koszty zakończonych prac rozwojowych**	**Inne wartości niematerialne i prawne**	**Zaliczki na wartości niematerialne i prawne**	**Razem**
Wartość brutto na początek okresu	-	27 155,00	-	27 155,00
Zwiększenia, w tym:	**4 790 875,25**	**-**	**-**	**4 790 875,25**
- nabycie	4 790 875,25	-	-	4 790 875,25
Zmniejszenia	**-**	**-**	**-**	**-**
Wartość brutto na koniec okresu	**4 790 875,25**	**27 155,00**	**-**	**4 818 030,25**
Umorzenie na początek okresu	-	27 155,00	-	27 155,00
Zwiększenia, w tym:	**931 465,92**	**-**	**-**	**931 465,92**
- amortyzacja za okres	931 465,92	-	-	931 465,92
Zmniejszenia	**-**	**-**	**-**	**-**
Razem umorzenie na koniec okresu	**931 465,92**	**27 155,00**	**-**	**958 620,92**
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto				
Stan na początek okresu	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	**3 859 409,33**	**-**	**-**	**3 859 409,33**

Amortyzacja związana z kosztami zakończonych prac rozwojowych i jest ujęta w pozycji "koszty amortyzacji" w wersji porównawczej rachunku zysków i strat. Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności wyników prac rozwojowych.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

(w złotych)	Dane za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.					
	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**Urządzenia techniczne i maszyny**	**Środki transportu**	**Inne środki trwałe**	**Razem**
Wartość brutto na początek okresu	**-**	**-**	**146 877,33**	**-**	**57 038,74**	**203 916,07**
Zwiększenia, w tym:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
- nabycie	-	-	-	-	-	**-**
Zmniejszenia	**-**	**-**	**6 699,19**	**-**	**-**	**6 699,19**
- likwidacja			6 699,19		-	**6 699,19**
Wartość brutto na koniec okresu			**140 178,14**	**-**	**57 038,74**	**197 216,88**
Umorzenie na początek okresu	**-**	**-**	**146 877,33**	**-**	**25 667,44**	**172 544,77**
Zwiększenia, w tym:	**-**	**-**	**-**	**-**	**11 407,75**	**11 407,75**
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	11 407,75	**11 407,75**
Zmniejszenia	**-**	**-**	**6 699,19**	**-**	**-**	**6 699,19**
- likwidacja			6 699,19		-	**6 699,19**
Razem umorzenie na koniec okresu	**-**	**-**	**140 178,14**	**-**	**37 075,19**	**177 253,33**
Odpisy aktualizujące			**-**	**-**	**-**	**-**
Wartość netto	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Stan na początek okresu	-	-	-	-	31 371,30	**31 371,30**
Stan na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**	**19 963,55**	**19 963,55**

(w złotych)	Dane za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.					
	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**Urządzenia techniczne i maszyny**	**Środki transportu**	**Inne środki trwałe**	**Razem**
Wartość brutto na początek okresu	**-**	**-**	**135 187,09**	**-**	**57 038,74**	**192 225,83**
Zwiększenia, w tym:	**-**	**-**	**11 690,24**	**-**	**-**	**11 690,24**
- nabycie	-	-	11 690,24	-	-	**11 690,24**
Zmniejszenia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Wartość brutto na koniec okresu			**146 877,33**	**-**	**57 038,74**	**203 916,07**
Umorzenie na początek okresu	**-**	**-**	**135 187,09**	**-**	**14 259,69**	**149 446,78**
Zwiększenia, w tym:	**-**	**-**	**11 690,24**	**-**	**11 407,75**	**23 097,99**
- amortyzacja za okres	-	-	11 690,24	-	11 407,75	**23 097,99**
Zmniejszenia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Razem umorzenie na koniec okresu	**-**	**-**	**146 877,33**	**-**	**25 667,44**	**172 544,77**
Odpisy aktualizujące			**-**	**-**	**-**	**-**
Wartość netto	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Stan na początek okresu	-	-	-	-	42 779,05	**42 779,05**
Stan na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**	**31 371,30**	**31 371,30**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

3. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
Udzielone pożyczki	-	-
Udziały i akcje	50,00	50,00
Razem długoterminowe aktywa finansowe	**50,00**	**50,00**

Spółka posiada 1 (jeden) udział o wartości nominalnej 50,00 zł spółki Galaktus Sp. z o.o.

Inwestycje krótkoterminowe

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
Udzielone pożyczki	-	-
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	25 257,52	50 914,13
- środki na rachunku NCBR	-	-
- środki na rachunku VAT	-	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	**25 257,52**	**50 914,13**

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nie dotyczy

5. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

	Wartość brutto	Umorzenie	Odpis aktualizujący	Wartość Netto
Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2023	8 433 677,15	2 629 443,46	-	5 804 233,69
Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2022	4 790 875,25	931 465,92	-	3 859 409,33

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych.

6. WARTOŚĆ FIRMY

Nie dotyczy.

7. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

W okresie sprawozdawczym Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów.

8. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM UMÓW LEASINGU

Nie dotyczy.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

10. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 r.

Kapitał akcyjny	wartość nominalna jednej akcji 0,10 zł		
Seria	rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej
A	zwykłe na okaziciela	1 000 000	100 000,00
B	zwykłe na okaziciela	200 000	20 000,00
C	zwykłe na okaziciela	80 000	8 000,00
D	zwykłe na okaziciela	15 000	1 500,00
E	zwykłe na okaziciela	44 000	4 400,00
F	zwykłe na okaziciela	9 000	900
Liczba akcji razem		**1 348 000**	
Kapitał razem			**134 800,00**

Akcjonariusz	**Wartość akcji**	**Udział % w kapitale zakładowym**	**Udział % w liczbie głosów**
OneTwoPlay S.A.	617 900	45,84%	45,84%
Paweł Waszak	144 000	10,68%	10,68%
Marcin Kamiński	144 000	10,68%	10,68%
Daniel Mira	144 000	10,68%	10,68%
Wiesław Małek	144 000	10,68%	10,68%
Pozostali akcjonariusze	154 100	11,44%	11,44%
Razem	**1 348 000**	**1**	**1**

11. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY 2023

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 r. Spółka wypracowała 121 823,11 zysku netto.
Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze podjęte decyzje organów Spółki w przedmiocie podziału zysku za 2023 r.

12. REZERWY

(w złotych)	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Stan na początek okresu	**64 332,92**	**86 345,39**
Utworzenie rezerw	**27 434,18**	**26 635,20**
- rezerwy z tytułu podatku odroczonego	297,48	-
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	7 136,70	6 635,20
- rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	20 000,00	20 000,00
Wykorzystanie rezerw	**50 952,48**	**48 647,67**
- rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	2 600,11
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	24 317,28	26 047,56
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	6 635,20	4 000,00
- rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	20 000,00	16 000,00
Rozwiązanie rezerw	**-**	**-**
Stan na koniec okresu	**40 814,62**	**64 332,92**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

13. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	**2 314 422,70**	**858 485,23**
Wobec jednostek powiązanych	**1 144 608,49**	**353 230,14**
- kredyty i pożyczki	1 144 608,49	353 230,14
- z tytuły dostaw i usług	-	-
- inne	-	-
Wobec pozostałych jednostek	**1 056 101,21**	**505 255,09**
- kredyty i pożyczki	445 969,79	100 263,01
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytuły dostaw i usług	177 373,11	69 448,17
- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	163 276,12	283 672,07
- z tytułu wynagrodzeń	265 324,45	48 377,85
- inne	4 157,74	3 493,99
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**113 713,00**	**-**
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytuły dostaw i usług	113 713,00	-
- inne	-	-

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

15. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

16. NALEŻNOSCI KRÓTKOTERMINOWE

(w złotych)		31.12.2023	31.12.2022
Należności krótkoterminowe, w tym:		**1 707 137,87**	**78 440,85**
- z tytułu dostaw i usług	bieżące	1 600 881,16	32 431,06
	przeterminowane	3 499,35	12 688,09
	odpisy aktualizujące	-	-
- z tytułu kaucji	bieżące	370,00	370,00
	przeterminowane	-	-
- z tytułu VAT		96 551,18	31 930,37
- pozostałe		5 836,18	1 021,33

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

17. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	507 583,67	496 695,00
Nakłady poniesione na grę Brightness	142 120,52	-
Nakłady poniesione na grę Achilles Legend Untold	-	1 460 535,50
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**649 704,19**	**1 957 230,50**

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Koszty dotyczące następnych lat obrotowych, w tym:	25 894,15	23 471,22
- udzielone licencje	10 914,68	22 476,22
- koszty emisji	640,00	-
- usługi internetowe	1 450,00	995,00
- korekta VAT- ulga na złe długi	12 889,47	-
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**25 894,15**	**23 471,22**

18. BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Przychody dotyczące następnych lat obrotowych	258 332,57	878 330,46
- dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	258 332,57	878 330,46
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**258 332,57**	**878 330,46**

(w złotych)	31.12.2022	31.12.2023
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Przychody dotyczące następnych lat obrotowych	619 997,88	619 997,88
- dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	619 997,88	619 997,88
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**619 997,88**	**619 997,88**

20. AKTYWA I PASYWA WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała aktywów ani pasywów, które byłyby wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

22. AKTYWA NIEFINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała aktywów niefinansowych wycenianych w wartości godziwej.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

23. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

(PLN)	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży usług	2 297 197,82	407 067,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów		-
Razem, w tym:	**2 297 197,82**	**407 067,35**
- sprzedaż krajowa	92 512,02	-
- eksport	2 204 685,80	407 067,35

24. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

25. WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W bieżącym okresie nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

26. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Wartość zapasów nie była aktualizowana odpisami w tym okresie sprawozdawczym.

27. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym nie wystąpiły przychody, koszty ani wyniki związane z działalnością zaniechaną ani przewidzianą do zaniechania w roku następnym.

28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym okresie nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, obejmujące odsetki i różnice kursowe.

29. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym nie odnotowano odsetek ani różnic kursowych, które zwiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

30. PONIESIONE W ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawiono w notach 1 i 2. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska naturalnego. W następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska naturalnego będą wynikać z bieżących potrzeb Spółki w zakresie utrzymania posiadanej infrastruktury oraz zapewnienia ciągłości procesów i projektów.

31. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie odnotowano przychodów ani kosztów o nadzwyczajnej wartości ani takich, które wystąpiły incydentalnie.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

32. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Kursy przyjęte do wyceny na dzień bilansowy 31.12.2023	Kursy przyjęte do wyceny na dzień bilansowy 31.12.2022
Kurs zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	Kurs zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022
EUR = 4,3480 PLN	**EUR = 4,6899 PLN**
USD = 3,9350 PLN	**USD = 4,4018 PLN**

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DLA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rodzaj środków pieniężnych (w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunku bankowym	25 231,70	50 118,86
Środki pieniężne w kasie	25,82	795,27
Inne środki pieniężne	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	**25 257,52**	**50 914,13**
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	**-**	**-**

34. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła żadnych umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie i które miałyby istotny wpływ na jej sytuację majątkową, finansową lub wynik finansowy.

35. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie przeprowadziła żadnych istotnych transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

36. PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	2023	2022
Pracownicy umysłowi	9,03	14,41
Razem	**9,03**	**14,41**

37. WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH i ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

Lp.	Organ	Należne wynagrodzenia brutto w roku	
		2023	2022
1.	Zarząd	338 854,32	932 700,29

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

38. ZALICZKI, KREDYTY, POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH i ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁKI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących.

39. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

	Wynagrodzenie ogółem	
(PLN)	**2023**	**2022**
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20 000,00	20 000,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	38 000,00
Razem	**20 000,00**	**58 000,00**

40. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	**-**	**-**
Dotacje	**619 997,88**	**457 702,08**
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**-**	**-**
Inne przychody operacyjne	**5,57**	**38,22**
- pozostałe	5,57	38,22
Razem pozostałe przychody operacyjne	**620 003,45**	**457 740,30**

(w złotych)	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	**-**	**-**
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**-**	**-**
Inne koszty operacyjne	**5,50**	**52,07**
- pozostałe	5,50	52,07
Razem pozostałe koszty operacyjne	**5,50**	**52,07**

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

41. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Przychody finansowe	**0,00**	**16 937,75**
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	**-**	**6 773,59**
- odsetki naliczone z tytułu pożyczki	-	-
- odsetki otrzymane tytułu pożyczki	-	6 773,59
- odsetki bankowe	-	-
Inne	**-**	**10 164,16**
- różnice kursowe	-	**10 164,16**

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Koszty finansowe	**74 073,99**	**6 491,83**
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	**46 378,35**	**3 279,46**
- odsetki naliczone z tytułu pożyczki	46 378,35	3 230,14
- odsetki zrealizowane z tytułu pożyczki	-	49,32
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	**21 973,55**	**3 212,37**
- odsetki naliczone z tytułu pożyczki	11 054,71	265,80
- odsetki z tytułu zobowiązań handlowych	7 672,50	0,72
- odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	3 246,34	2 945,85
Inne	**5 722,09**	**-**
- różnice kursowe	5 722,09	-
- koszty emisji akcji	-	-

42. ZAPASY

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała zapasów do wykazania w bilansie.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

43. KALKULACJA PODATKU ODROCZONEGO

(w złotych)	stan na 31.12.2023	stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Odniesione na wynik finansowy	**2 671 492,98**	**0,19**	**507 583,67**
Strata podatkowa z 2020 roku	216 626,82	19%	41 159,10
Strata podatkowa z 2021 roku	589 509,90	19%	112 006,88
Strata podatkowa z 2022 roku	1 515 888,58	19%	288 018,83
Rezerwy na koszty	40 317,94	19%	7 660,41
Nieopłacone delegacje	3 488,49	19%	662,81
Wycena bilansowa ujemna	1 123,67	19%	213,50
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	60 926,21	19%	11 575,98
Wynagrodzenia, ZUS niezapłacone (koszt podatkowy 2024 roku)	243 611,37	19%	46 286,16
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**2 671 492,98**		**507 583,67**

(w złotych)	stan na 31.12.2023	stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Odniesione na wynik finansowy	**2 614,09**	**19%**	**496,68**
Wycena bilansowa dodatnia	2 614,09	19%	496,68
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**2 614,09**		**496,68**

44. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne przychody ani koszty związane z korektami błędów popełnionych w poprzednich latach, które byłyby odnoszone na kapitał własny.

45. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 01.02.2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 25 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 16.02.2024 r.

W dniu 04.03.2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęto uchwałę w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect).

W dniu 14.03.2024 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisji 100 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H.

W dniu 23 maja 2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii H (akt notarialny – Rep. A nr 1691/2024) poprzez emisję łącznie 74.800 Akcji Serii H. W dniu 23 maja 2024 r. Emitent złożył wniosek do KRS o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

46. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI DOKONANE W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wprowadzono żadnych zmian w zasadach rachunkowości stosowanych przez Spółkę.

47. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia ani zmiany, które wpłynęłyby na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

48. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie uczestniczyła w żadnych wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegałyby konsolidacji.

49. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe	**1 144 608,49**	**353 230,14**
- wartość pożyczki z OneTwoPlay S.A..	1 095 000,00	350 000,00
- wartość naliczonych odsetek od otrzymanej pożyczki od OneTwoPlay S.A.	49 608,49	3 230,14
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	**46 378,35**	**3 279,46**
- odsetki od pożyczki otrzymanej - OneTwoPlay S.A.	46 378,35	3 279,46

50. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI

Spółka posiada 1 (jeden) udział o wartości nominalnej 50,00 zł spółki Galaktus Sp. z o.o.

51. ZWOLNIENIE Z KONSOLIDACJI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie korzystała ze zwolnienia z obowiązku konsolidacji.

52. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ INFORMACJA O MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie była częścią żadnej grupy kapitałowej, dla której sporządzane byłoby skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

53. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ INFORMACJA O MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej, dla której na najniższym szczeblu sporządzane byłoby skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

54. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMA PRAWNA KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, W KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie była wspólnikiem w żadnych jednostkach, w których ponosiłaby nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

55. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne połączenia spółek, w które zaangażowana byłaby Spółka.

56. OPIS NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne niepewności związane z możliwością kontynuowania działalności przez Spółkę.

57. INNE INFORMACJE, JEŻELI W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYWAJĄ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

W dniu 12 lipca 2023 r. po uprzednim rozpatrzeniu oraz zapoznaniu się z rekomendacją Rady Nadzorczej dotyczącą ustanowienia programu motywacyjnego ZWZ Emitenta podjęło Uchwałę nr 16 w przedmiocie zatwierdzenia Regulaminu Programu Motywacyjnego Spółki (akt notarialny – Rep. A nr 3388/2023). W ramach programu motywacyjnego wyemitowane mają być akcje pod warunkiem przekroczenia przez Spółkę średniorocznego zysku brutto. Po dniu bilansowym Spółka nie dokonała emisji akcji w ramach Programu Motywacyjnego Spółki.

Ryzyka odnoszące się do instrumentów finansowych

a) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko wynikające z narażenia aktualnego i przyszłego wyniku finansowego Spółki oraz jej kapitału na niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych. Spółka nie jest narażona na ten rodzaj ryzyka.

b) Obciążenie ryzykiem kredytowym

Dłużne instrumenty finansowe narażone na ryzyko kredytowe obejmują w szczególności należności handlowe, środki pieniężne w bankach.

Z zakresie należności handlowych ryzyko kredytowe związane z prowadzeniem sprzedaży z odroczonym terminem płatności oraz wysokiej koncentracji kontrahentów (sprzedaż prowadzona za pośrednictwem czterech dystrybutorów).

W zakresie środków pieniężnych Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe instytucji finansowych, w których lokowane są te środki. Spółka lokuje środki wyłącznie w renomowanych bankach, o dobrym ratingu, dlatego nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe.

c) Obciążenie ryzykiem walutowym

Ryzyko wynikające z niekorzystnych zmian kursów walut obcych w stosunku do złotówki. Ekspozycja Spółki na to ryzyko związana jest głównie z działalnością operacyjną (kiedy przychody lub koszty Spółki wyrażone są w innej walucie niż waluta funkcjonalna), jednak nie stanowi ona zagrożenia dla Spółki.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):
- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

d) Obciążenie ryzykiem płynności

Spółka dąży do zapewnienia i utrzymanie zdolności do wywiązywania się zarówno z bieżących jak i przyszłych zobowiązań finansowych, z uwzględnieniem kosztów pozyskania płynności. Pomimo samofinansowania, Spółka podejmuje działania mające na celu zapewnienie środków na prowadzenie działalności poprzez pozyskiwanie finansowanie zewnętrznego.

Zgodnie z przepisami art. 45 ust. 1f i 1g ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.):

- *sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP,*
- *sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.*

Niniejszy wydruk nie stanowi zatem sprawozdania finansowego w rozumieniu ustawy o rachunkowości, odpowiada on jednak co do treści sprawozdaniu finansowemu sporządzonemu w postaci elektronicznej zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami.

2. Sprawozdanie Zarządu Dark Point Games S.A. z działalności w 2023 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

POD FIRMĄ:

DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W TORUNIU
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.

1. Podstawowe informacje dotyczące spółki

a) Dane spółki

Firma spółki:	Dark Point Games S.A. (dalej jako „**Spółka**”)
Adres Spółki:	Poznańska 154L, 87-100 Toruń, Polska
Numer KRS:	0000884859
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP Spółki:	9562355598
REGON Spółki:	384588435

Zarząd:
- Paweł Waszak – Prezes Zarządu
- Daniel Mira – Członek Zarządu
- Wiesław Małek – Członek Zarządu
- Marcin Kamiński – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza na dzień bilansowy 31.12.2023 r.:
- Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Zbigniew Mariusz Pawłucki
- Waszak Ewa
- Ryszard Brudkiewicz

Rada Nadzorcza na dzień sprawozdania:
- Karolina Kocot - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Ryszard Brudkiewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Waszak Ewa
- Zbigniew Mariusz Pawłucki
- Tomasz Sugalski

b) Zawiązanie i rejestracja Spółki w KRS

Spółka Dark Point Games Sp. z o.o. została zawiązana w dniu 09 października 2019 roku.
Dnia 09 października 2019 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000808089.

Postanowienie o wpisie Dark Point Games S.A. do rejestru przedsiębiorców KRS zostało wydane przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 lutego 2021 r. Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000884859.

c) Działalność Spółki

Dark Point Games S.A. to niezależny deweloper gier wideo, który specjalizuje się w produkcji gier premium indie.

Pierwszym produktem Spółki jest gra „Achilles: Legends Untold", która została wydana w maju 2022 r. w wersji wczesnego dostępu oraz w listopadzie 2023 r. w pełnej wersji na PC oraz na konsolach Xbox Series S|X oraz PlayStation 5. Poprzez produkcję i sprzedaż tego oraz kolejnych tytułów Spółka zapewnia sobie ciągłość działalności operacyjnej oraz źródło przychodów ze sprzedaży.

W roku 2023 Spółka pracowała nad swoim drugim tytułem pod kodową nazwą „Brightness".

2. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Spółki za okres 01 stycznia 2023 roku – 31 grudnia 2023 roku (dalej „Rok obrotowy")

a) Wynik finansowy

Rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku Spółka zamknęła z zyskiem netto w wysokości 121.823,11 zł.

b) Przychody ze sprzedaży i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży wyniosły 2.297.197,82 zł. Koszty działalności operacyjnej wyniosły w badanym okresie 2.714.581,86 zł.

c) Płynność finansowa

Na dzień 31 grudnia 2023 aktywa obrotowe wynosiły 1.758.289,54 zł, z czego środki pieniężne stanowiły 25.257,52 zł.

d) Zobowiązania

Na koniec Roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2023 roku krótkoterminowe zobowiązania Spółki wyniosły 2.314.422,70 zł.

e) Ocena uzyskiwanych wyników

Biorąc pod uwagę etap rozwoju Spółki Zarząd pozytywnie ocenia uzyskane przez nią wyniki. Według oceny Zarządu Spółki posiada ona odpowiednie zasoby, w tym środki finansowe, na realizację planowanych przedsięwzięć w zakresie produkcji gier.

3. Istotne zdarzenia w Roku obrotowym

W dniu 2 listopada 2023 r. Spółka wydała tytuł „Achilles: Legends Untold" w pełnej wersji na terytorium Europy, Ameryki, Azji, Japonii oraz Australii w cenie 24,99 USD. Tytuł został opublikowany na Steamie, Epic Games Store, Xbox Series S|X oraz PlayStation 5.

W dniu 8.02.2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Pana Zbigniewa Mariusza Pawłuckiego w skład Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 03.07.2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję 9 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F. Akcje zostały zarejestrowane w KRS w dniu 9 sierpnia 2023 r.

W dniu 30.06.2023 r. Pan Tomasz Muchalski zrezygnował z pełnienia funkcji przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 22.08.2023 r. Pani Karolina Kocot została Przewodniczącą Rady Nadzorczej na podstawie wykonania uprawień osobistych akcjonariusza w Spółce.

W dniu 12.07.2023 r. odbyło się posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na którym były podjęte uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki oraz pokrycia straty za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r.

W dniu 30.08.2023 r., Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 30 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii G.

29 listopada 2023 r. Pan Tomasz Muchalski zrezygnował z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka zatrudniała 12 doświadczonych pracowników z kilkunastoletnim doświadczeniem w branży gier wideo oraz współpracowała z 3 osobami, które świadczyły usługi na rzecz Spółki na podstawie umów cywilnoprawnych.

4. Badania i Rozwój

W Badanym Okresie Spółka nie była zaangażowana w działania w zakresie badań i rozwoju.

5. Istotne zdarzenia po zakończeniu Roku obrotowego

W dniu 01.02.2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 25 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 16.02.2024 r.

W dniu 04.03.2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęto decyzję o powołaniu Pana Tomasza Sugalskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki. Dodatkowo, podjęto uchwałę w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji Spółki serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect).

W dniu 14.03.2023 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisji 100 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H.

W dniu 23 maja 2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii H (akt notarialny – Rep. A nr 1691/2024) poprzez emisję łącznie 74.800 Akcji Serii H. W dniu 23 maja 2024 r. Emitent złożył wniosek do KRS o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego.

6. Czynniki ryzyka i opis zagrożeń dla funkcjonowania Spółki

Do najważniejszych czynników ryzyka i zagrożeń dla Spółki należą:

- Ryzyko związane z wprowadzeniem na rynek gry ”Brightness” - rynek gier wideo charakteryzuje się dużą ilością dostępnych tytułów i jest trudno przebić się wśród konkurencji. W celu minimalizacji oddziaływania tego ryzyka Spółka zbiera informację z rynku, analizuje tytuły konkurencyjne oraz referencyjne w celu podjęcia najlepszych rozwiązań technologicznych, designerskich w grze.

- Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników - spółka minimalizuje dane ryzyko poprzez kreowanie satysfakcjonujących systemów płacowych oraz przyjaznego środowiska pracy. Wszyscy członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie założycielami Spółki. Biorąc pod uwagę wysoki stopień wykwalifikowania kadry zarządzającej a także tożsamość osób pełniących funkcje w zarządzie Spółki w sposób istotny ograniczają ryzyko nagłej utraty pracowników, którzy mają największą wiedzę i doświadczenie w zakresie zarządzania i działalności operacyjnej.
- Ryzyko uzależnienia od wąskiej grupy kluczowych dystrybutorów gier komputerowych - w ramach modelu biznesowego Spółka opiera na dystrybucję swoich gier wideo o platformy Steam, Epic Games Store, GOG, Stove oraz konsole PlayStation i Xbox. Biorąc pod uwagę dysproporcję siły ekonomicznej ww. platform wobec Spółki istnieje ryzyko forsowania przez nie rozwiązań biznesowych niekorzystnych dla Spółki. Ryzyko to może być ograniczane przez dalszą dywersyfikację kanałów sprzedaży.

7. Przewidywany rozwój jednostki w przyszłości

W najbliższym czasie działania spółki będą skoncentrowane na:

- kontynuacji prac nad drugim tytułem „Brightness”,
- prace developerskie nad kolejnym tytułem Projekt „S”,
- wydanie updatów gry „Achilles: Legends Untold”,
- portowanie gry „Achilles: Legends Untold” na konsole starszej generacji Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch.

8. Przewidywana sytuacja finansowa

Zarząd Spółki przewiduje stabilną sytuację finansową Spółki w kolejnych okresach. Na obecnym etapie Spółka ma zapewnione źródła finansowania produkcji gier wideo.

9. Udziały własne

W Roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 r., ani po jego zakończeniu Spółka nie nabywała, nie posiadała oraz nie zbywała własnych udziałów.

10. Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady)

W Roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 r., ani po jego zakończeniu Spółka nie posiadała oddziałów ani zakładów.

11. Informacja o ryzykach z tytułu posiadania instrumentów finansowych

W Roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

24 maja 2024 roku

Zarząd Spółki:

Paweł Waszak *Prezes Zarządu*	Wiesław Małek *Członek Zarządu*
Marcin Kamiński *Członek Zarząd*	Daniel Mira *Członek Zarządu*

3. Sprawozdanie z badania przez firmę audytorską Sprawozdania Finansowego

PRO AUDIT
Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
ul. E. Wasilewskiego 20
30-305 Kraków
T: +48 (12) 632 80 32
F: +48 (12) 632 80 64
www.nexiaproaudit.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
DARK POINT GAMES S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego DARK POINT GAMES S.A. („Spółka"), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe").

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późniejszymi zmianami) („Ustawa o rachunkowości") oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1015, z późniejszymi zmianami) („Ustawa o biegłych rewidentach"). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego".

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami, oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. (Nexia Pro Audit) jest firmą członkowską sieci "Nexia International".
Nexia International Limited nie świadczy usług we własnym imieniu ani w żaden inny sposób. Nexia International Limited oraz firmy członkowskie sieci Nexia International (włączając członków prowadzących działalność pod nazwą zwierającą słowo NEXIA) nie są częścią globalnej firmy partnerskiej. Nexia International Limited nie ponosi odpowiedzialności za jakiekolwiek działania, zaniechania lub zobowiązania jakiegokolwiek ze swoich członków. Każda firma członkowska w sieci Nexia International jest podmiotem odrębnym.

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000125073, NIP: 676-22-17-735, REGON: 356548127

firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ

oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku („sprawozdanie z działalności").

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krzysztof Gmur.

Działający w imieniu:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696
w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

.....
Krzysztof Gmur
Nr ewid. 10141

Kraków, 24 maja 2024 roku

4. Raport Kwartalny Emitenta za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r.

DARK POINT GAMES S.A.

RAPORT KWARTALNY

za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.

Toruń, 14 sierpnia 2024 r.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI 2

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu 3

2. Sprawozdanie jednostkowe za II kwartał 2024 r. 9

3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale 13

4. Prognozy wyników finansowych 14

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji 14

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie 14

7. Opis organizacji grupy kapitałowej 14

8. Informację o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu 15

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczaniu na pełne etaty. 15

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejszy raport kwartalny Dark Point Games S.A. za okres od 01.04.2024 r. – 30.06.2024 r. został sporządzony zgodnie z przepisami § 11 ust. 2a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Dokument Informacyjny".

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021 poz. 217 z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy 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. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Dark Point Games S.A. za okres od 01.04.2024 r. – 30.06.2024 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawiony do badań sprawozdań finansowych. W skład Dark Point Games S.A. nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

1. ROK OBROTOWY I WCHODZĄCE W JEGO SKŁAD OKRESY SPRAWOZDAWCZE, ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Spółka stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wydane na jej podstawie rozporządzenia, jeżeli Spółka jest zobowiązana do ich zastosowania.

W sprawach nieregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości i rozporządzeń, do prowadzenia ksiąg rachunkowych mogą być stosowane Krajowe Standardy rachunkowości (KSR) wydane przez uprawiony w myśl ustawy Komitet Standardów Rachunkowości lub w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego, mogą być stosowane Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR).

Spółka sporządza śródroczne sprawozdania finansowe, jeśli jest do tego zobowiązana jako emitent. W takiej sytuacji Spółka stosuje odpowiednie przepisy dotyczące śródrocznych sprawozdań finansowych emitentów, wynikające z polskiego prawa.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe prowadzi się w sposób zapewniający uzyskanie danych sprawozdawczych za poszczególne miesiące roku obrotowego.

Stosując niniejszą politykę (zasady) rachunkowości przyjmuje się założenie, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym. Ustalając zdolność Spółki do kontynuowania działalności, Zarząd Spółki uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Jeżeli założenie kontynuacji działalności, o którym mowa powyżej, nie jest zasadne, niniejszą politykę (zasady) rachunkowości stosuje się odpowiednio, uwzględniając postanowienia art. 29 ustawy o rachunkowości.

2. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO, SPORZĄDZANIA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niezaliczone do inwestycji

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

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.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyjątkiem zakończonych prac rozwojowych.

Typowe roczne stawki amortyzacji kształtują się następująco:

Sprzęt komputerowy	20-30%
Licencje, poniesione koszty zakończonych prac rozwojowych	10-50%
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20%

W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych jako używane, jak również wykazujących przyspieszone zużycie oraz w przypadkach nietypowych, a także w przypadku aktywów nietypowych, stawki amortyzacyjne mogą być ustalane poza przedziałami wskazanymi powyżej.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (stawki podatkowe) nie odbiegają istotnie od stawek amortyzacji wynikających z ekonomicznych okresów użytkowania, stosuje się stawki podatkowe.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

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

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z produkcją gier prowadzonych przez Spółkę, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty zakończonych prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych lub w przypadku projektów, dla których możliwe jest określenie

wiarygodnych szacunków dotyczących ilości lub wartości sprzedaży, Spółka amortyzuje wartość tych projektów metodą naturalną, w stosunku do planowanego wolumenu sprzedaży. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Amortyzacji zakończonych prac rozwojowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ich do użytkowania.

Do kosztów zakończonych prac rozwojowych stosuje się odpowiednio określone powyżej zasady dokonywania odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty prac rozwojowych w okresie do momentu ich zakończenia ujmowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Należności i zobowiązania niezaliczone do inwestycji lub zobowiązań finansowych

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące tworzy się dla poszczególnych należności indywidualnie.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania zalicza się do:

- należności lub zobowiązań krótkoterminowych w odniesieniu do ogółu należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całości lub część należności i zobowiązań z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- należności i zobowiązań długoterminowych – w odniesieniu do należności innych niż krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polskiego.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 1 000 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane w czasie i są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą

Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako nakłady na prace rozwojowe w toku i prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeniesienie nakładów z pozycji rozliczenia międzyokresowe do pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych, prezentowanych w bilansie jako wartości niematerialne i prawne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy ciąży na niej prawny lub zwyczajowy obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Rezerwy tworzy się, jeśli ich kwoty są istotne oraz możliwe jest dokonanie wiarygodnych szacunków.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej udziałów (akcji) powyżej ich wartości nominalnej, a także z tytułu podziału zysków oraz z innych tytułów, jeżeli stanowi tak umowa (statut) Spółki i odpowiednie uchwały jej organów.

Pozostałe elementy kapitału własnego wykazywane są zgodnie z postanowieniami kodeksu spółek handlowych, ustawy o rachunkowości, umowy (statutu) Spółki, uchwałami organów Spółki oraz gdy wynika tak z niniejszej polityki (zasad) rachunkowości.

Przychody i Koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności, a także zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody i koszty działalności operacyjnej obejmują dotyczące okresu sprawozdawczego przychody i koszty inne niż przychody i koszty z operacji finansowych oraz przychody i koszty z tytułu podatku dochodowego i pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje odpowiednio wysokie prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do będących przedmiotem sprzedaży aktywów zostały przekazane nabywcy oraz Spółka przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody ze sprzedaży obejmują tantiemy za udzielane przez Spółkę licencje wyprodukowanych przez Spółkę produktów, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie lub dystrybucję.

Spółka udziela licencji na swoje oprogramowanie (własność intelektualną) dystrybutorom gier. Licencja udzielona w ustalonym przedziale czasowym daje dystrybutorom dostęp do własności intelektualnej w formie, w jakiej występuje ona w okresie obowiązywania licencji. Podstawą do rozpoznania przychodu są tantiemy ze sprzedaży licencji na dystrybucję gier. Przychody te zależą od wielkości sprzedaży zrealizowanej przez dystrybutora do użytkownika końcowego w danym okresie sprawozdawczym.

Przychody obejmują kwoty otrzymane lub należne z tytułu dostarczonych nabywcom produktów, pomniejszone o prowizje lub podobne kwoty z tytułu udziału w sprzedaży pobierane przez dystrybutorów zgodnie z odpowiednimi umowami, a także ewentualne rabaty handlowe oraz podatek od towarów i usług (VAT). Wysokość przychodów ustala się według wartości zapłaty otrzymanej bądź należnej.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki, a w szczególności przychody i koszty związane z:

- działalnością socjalną,

- zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych,
- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- odszkodowaniami i karami,
- przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,
- zdarzeniami losowymi,
- nadwyżkami i niedoborami składników majątku, z wyjątkiem niedoborów, którymi Spółka obciąża osoby materialnie za nie odpowiedzialne.

Przychody i koszty operacji finansowych

Do przychodów i kosztów operacji finansowych zalicza się w szczególności:

- zyski i straty ze zbycia oraz wyceny instrumentów finansowych innych niż należności i zobowiązania wynikające z działalności operacyjnej,
- otrzymane i należne odsetki oraz opłaty i prowizje o podobnym charakterze, jeżeli nie powiększają one wartości początkowej aktywów,
- otrzymane i należne dywidendy,
- różnice kursowe, jeżeli nie są odnoszone na wartość początkową aktywów.

Przychody i koszty z tytułu odsetek są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Dopuszczalne jest naliczanie odsetek w sposób uproszczony, jeżeli różnica pomiędzy tak ustaloną kwotą odsetek a kwotą wynikającą z zastosowania efektywnej stopy procentowej jest nieistotna.

Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy ujmuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

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, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazywane w bilansie po kompensacie, jeżeli Spółka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Transakcje w walucie obcej

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w powyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i start w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

2. Sprawozdanie jednostkowe za II kwartał 2024 r.

Rachunek zysków i strat (dane jednostkowe)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
	PLN	PLN	PLN	PLN
Przychody netto ze sprzedaży	2.032.901,10	99.005,39	862.637,67	44.241,16
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.032.901,10	99.005,39	862.637,67	44.241,16
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2.547.686,56	1.217.933,74	1.416.139,79	616.061,04
Amortyzacja	1.411.176,18	798.399,36	705.588,09	399.199,68
Zużycie materiałów i energii	13.918,52	11.900,96	7.098,52	7.346,20
Usługi obce	540.235,84	139.186,52	419.013,97	82.045,06
Podatki i opłaty	2.601,00	2.273,30	1.867,00	1.099,00
Wynagrodzenia	534.099,10	251.605,01	259.988,97	119.059,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40.446,62	12.907,13	17.373,94	6.784,18
Pozostałe koszty rodzajowe	5.209,30	1.661,46	5.209,30	526,93
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	(514.785,46)	(1.118.928,35)	(553.502,12)	(571.819,88)
Pozostałe przychody operacyjne	310.002,19	310.000,42	155.001,22	155.000,47
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	309.998,94	309.998,94	154.999,47	154.999,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	3,25	1,48	1,75	1,00
Pozostałe koszty operacyjne	3,07	2,72	1,69	2,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	3,07	2,72	1,69	2,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(204.786,34)	(808.930,65)	(398.502,59)	(416.821,41)
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	40.850,10	25.584,50	15.946,71	13.792,95
Odsetki	40.172,71	22.036,00	20.789,94	12.022,03
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	677,39	3.548,50	(4.843,23)	1.770,92
Zysk (strata) brutto	(245.636,44)	(834.515,15)	(414.449,30)	(430.614,36)
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony	34.124,21	(18.138,45)	2.046,17	(6.613,95)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	(279 760,65)	(816 376,70)	(416 495,47)	(424 000,41)

Bilans

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	PLN	PLN	PLN
Aktywa trwałe	5.945.221,56	6.475.943,19	6.200.722,35
Wartości niematerialne i prawne	4.398.761,41	5.804.233,69	3.061.009,97
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4.398.761,41	5.804.233,69	3.061.009,97
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	41.546,59	19.963,55	25.667,40
Środki trwałe	41.546,59	19.963,55	25.667,40
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	3.682,23	1.991,76	1.991,76
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	3.682,23	1.991,76	1.991,76
Inwestycje długoterminowe	50,00	50,00	50,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00	50,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.501.181,33	649.704,19	3.112.003,22
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	473.852,79	507.583,67	514.745,32
Inne rozliczenia międzyokresowe	1.027.328,54	142.120,52	2.597.257,90
Aktywa obrotowe	2.593.046,62	1.758.289,54	183.330,89
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty I produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	619.555,39	1.707.137,87	107.218,05
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	55.839,54	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	563.715,85	1.707.137,87	107.218,05
Inwestycje krótkoterminowe	1.939.793,20	25.257,52	53.474,50
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.939.793,20	25.257,52	53.474,50
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33.698,03	25.894,15	22.638,34
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	400.000,00	1.550.000,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8.538.268,18	8.634.232,73	7.934.053,24

PASYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
	PLN	PLN	PLN
Kapitał własny	6.987.594,31	5.400.664,96	4.765.355,91
Kapitał (fundusz) podstawowy	144.780,00	134.800,00	133.900,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	7.000.751,85	3.894.041,85	3.447.832,61
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	121.823,11	1.250.000,00	2.000.000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	(279.760,65)	121.823,11	(816.376,70)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	1.550.673,87	3.233.567,77	3.168.697,33
Rezerwy na zobowiązania	34.061,51	40.814,62	30.357,88
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	890,01	496,68	111,07
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	33.171,50	13.181,24	30.246,81
Pozostałe rezerwy	0,00	27.136,70	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	948.280,85	2.314.422,70	1.950.010,06
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	283.690,67	1.144.608,49	828.609,87
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	113.713,00	88.826,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	664.590,18	1.056.101,21	1.032.574,19
inne zobowiązania finansowe	281.722,86	445.969,79	269.370,78
z tytułu dostaw i usług	123.711,61	177.373,11	392.014,51
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126.148,11	163.276,12	225.682,01
z tytułu wynagrodzeń	133.007,40	265.324,45	142.012,90
inne	0,20	4.157,74	3.493,99
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	568.331,51	878.330,45	1.188.329,39
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	568.331,51	878.330,45	1.188.329,39
PASYWA RAZEM	8.538.268,18	8.634.232,73	7.934 053,24

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.2024 30.06.2024 PLN	01.01.2023 31.06.2023 PLN	01.04.2024 30.06.2024 PLN	01.04.2023 30.06.2023 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	(279.760,65)	(816.376,70)	(416.495,47)	(424.000,41)
Korekty razem	1.892.548,42	875.303,50	679.206,64	412.397,46
Amortyzacja	1.411.176,18	798.399,36	705.588,09	399.199,68
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27.282,38	19.835,43	8.944,75	12.021,46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	(6.753,11)	(33.975,04)	(18.750,69)	(18.380,07)
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	1.085.892,01	(28.777,20)	107.480,62	(35.727,65)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(340.977,10)	447.037,33	35.031,95	218.384,32
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25.927,00	(17.217,44)	(4.088,61)	(8.100,81)
Inne korekty	(309.998,94)	(309.998,94)	(154.999,47)	(154.999,47)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.612.787,77	58.926,80	262.711,17	(11.602,95)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	912.494,96	1.131.018,50	561.221,02	604.714,77
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	912.494,96	1.131.018,50	561.221,02	604.714,77
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(912 494,96)	(1 131 018,50)	(561 221,02)	(604 714,77)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	2.276.690,00	1.074.652,07	1.867.907,00	515.000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2.266.690,00	450.000,00	1.867.907,00	150.000,00
Kredyty i pożyczki	10.000,00	624.652,07	0,00	365.000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	1.062.447,13	0,00	750.000,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	1.050.000,00	0,00	750.000,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	12.447,13	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.214.242,87	1.074.652,07	1.117.907,00	515.000,00
Przepływy pieniężne netto	1.914.535,68	2.560,37	819.397,15	(101.317,72)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1.914.535,68	2.560,37	819.397,15	(101.317,72)
- zmiana stanów środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	25.257,52	50.914,13	1.120.396,05	154.792,22
Środki pieniężne na koniec okresu	1.939.793,20	53.474,50	1.939.793,20	53.474,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1,00	0,00	1,00

Zestawień zmian w kapitałach własnych

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2024 30.06.2024 PLN	01.01.2023 31.06.2023 PLN	01.04.2024 30.06.2024 PLN	01.04.2023 31.06.2023 PLN
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5.400.664,96	3.581.732,61	7.899.447,96	5.581.732,61
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5.400.664,96	3.581.732,61	7.899.447,96	5.581.732,61
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	134.800,00	133.900,00	137.300,00	133.900,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3.894.041,85	5.588.778,15	5.140.324,85	5.588.778,15
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu po korektach	3.894.041,85	5.588.778,15	5.140.324,85	5.588.778,15
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1.250.000,00	0,00	2.500.000,00	2.000.000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	121.823,11	(2.140.945,54)	121.823,11	(2.140.945,54)
Wynik netto	(279.760,65)	(816.376,70)	(279.760,65)	(816.376,70)
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6.987.594,31	4.765.355,91	6.987.594,31	4.765.355,91
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6.987.594,31	4.765.355,91	6.987.594,31	4.765.355,91

3. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W II kwartale 2024 r. Emitent skupił się głównie na działaniach rozwojowych związanych z produkcją autorskich projektów o kodowych nazwach „Brightness" oraz „Projekt S". Ponadto, firma pracowała nad rozszerzeniem kanałów dystrybucji dla gry wideo „Achilles: Legends Untold", której premiera w wersji PC oraz konsolowej miała miejsce 2 listopada 2023 r. W dniu 2 maja 2024 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż gry „Achilles: Legends Untold" na koreańskiej platformie STOVE. Równocześnie trwały prace nad zewnętrznym portowaniem gry „Achilles: Legends Untold" na konsole Xbox One, PlayStation 4 oraz Nintendo Switch.

W II kwartale Spółka wydała update do gry „Achilles: Legends Untold" nr 1.3.0, rozszerzający zawartość produkcji. Gra cieszy się pozytywnymi ocenami użytkowników. Na platformie Steam uzyskała ocenę 78%, na PlayStation 5 ocenę 4,4/5, na Xbox Series X|S- 4,3/5, a na Epic Games Store ocenę 4,3/5.

W dniu 14 marca 2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie mniej niż 1 i nie więcej niż 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H w ramach kapitału docelowego. W dniu 23 maja 2024 r. Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego w statucie w związku z emisją Akcji Serii H (akt notarialny – Rep. A nr 1691/2024). Poprzez emisję łącznie 74.800 Akcji Serii H Emitent pozyskał łącznie 1,87 mln zł. Akcje Serii H zostały zarejestrowane w KRS w dniu 17 czerwca 2024 r.

W dniu 10 kwietnia 2024 r. Spółka wzięła udział w GPW Innovation Day, gdzie po raz pierwszy zaprezentowała swoje nowe produkty – gry: "Brightness" oraz "Projekt S".

W trakcie ostatniego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta, w dniu 10 czerwca 2024 r. zatwierdzono sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023. Z zatwierdzonego sprawozdania finansowego wynikał zysk netto w kwocie 121.832,11 zł. Akcjonariusze podjęli uchwałę w przedmiocie przeznaczenia w całości wypracowanego zysku na kapitał rezerwowy Spółki.

Komentarz do wyników finansowych

Przychody ze sprzedaży w II kwartale 2024 r. wyniosły 863 tys. zł i zostały w całości wygenerowane ze sprzedaży gry „Achilles: Legends Untold", której pełna wersja została wydana na komputery osobiste oraz konsole w dniu 02 listopada 2023 r. Sprzedaż miała miejsce na platformach cyfrowej dystrybucji takich jak Steam, Epic Game Store, GOG, PlayStation Store, Xbox Marketplace oraz STOVE.

W II kwartale 2024 r. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 1,4 mln zł na których poziom w zdecydowanej większości wpłynęła amortyzacja w kwocie 706 tys. zł. Wysoki poziom amortyzacji w II kwartale 2024 r. związany jest z rozliczaniem nakładów poniesionych na wytworzenie gry „Achilles: Legends Untold", które do czasu premiery, zgodnie z obecnie obowiązującą polityką rachunkowości, prezentowane były w pozycji bilansowej „długoterminowe rozliczenia międzyokresowe". Wraz z premierą nakłady poniesione do

czasu wytworzenia pełnej wersji zostały sklasyfikowane jako koszty zakończonych prac rozwojowych w wartościach niematerialnych i prawnych oraz obecnie są „aktywowane" poprzez ich amortyzację w rachunku zysków i strat. Wśród pozostałych kosztów działalności operacyjnej w II kwartale 2024 r. istotną pozycję stanowiły koszty usług obcych w kwocie 419 tys. zł oraz wynagrodzenia w kwocie 260 tys.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. suma bilansowa Spółki wyniosła 8,5 mln zł. Wśród aktywów największą pozycję stanowiły wartości niematerialne i prawne w kwocie 4,4 mln zł, które swoją pozycją obejmują koszty zakończonych prac rozwojowych związanych wykonanymi pracami deweloperskimi nad pełną wersją gry „Achilles: Legends Untold" oraz inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 mln zł. które obejmują nakłady poniesione na produkcję gier „Brightness" oraz „Projekt S".

Ponadto, według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 1,94 mln zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie 619,55 tys. zł.

Wśród pasywów na dzień 30 czerwca 2024 r. najistotniejszą pozycję stanowiły kapitały własne Emitenta w wysokości 6,99 mln zł. Wśród zobowiązań najistotniejszą pozycję stanowiły zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 948,28 tys. zł.

W II kwartale br. Spółka wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej na poziomie 263 tys. zł. Ujemny przepływ gotówki wystąpił na działalności inwestycyjnej w związku z poniesionymi nakładami na nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 561 tys. zł, które odzwierciedlają poziom wydatków poniesionych na rozwój produkowanych gier. Jednocześnie w II kwartale br. Spółka odnotowała dodatnie przepływy pieniężne netto z działalności finansowej które wyniosły 1,1 mln zł.

4. Prognozy wyników finansowych

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

W ocenie Emitenta nie jest możliwe precyzyjne określenie potencjalnych poziomów liczby sprzedanych w przyszłości egzemplarzy gry, a wszelkie zakładane dane mogą mieć wyłącznie charakter orientacyjny. Dlatego też Emitent nie sporządza żadnych wiążących planów sprzedaży produktów (w zakresie liczby sprzedanych produktów).

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Działania inwestycyjne	01.01.2024	01.01.2023	01.04.2024	01.04.2023
	30.06.2024	31.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
	PLN	PLN	PLN	PLN
Wydatki inwestycyjne	912.494,96	1.131.018,50	561.221,02	604.714,77
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	912.494,96	1.131.018,50	561.221,02	604.714,77
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

W II kwartale 2024 r. Emitent poniósł nakłady inwestycyjne na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 561,2 tys. zł. Wartości te odpowiadają poniesionym w danych okresach kosztom wytworzenia tytułów pod kodową nazwą „Brightness", „Projekt S" oraz kosztom portowania gry „Achilles: Legends Untold" na konsole Xbox One, PlayStation 4.

Poza wyższej wymienionymi, w II kwartale 2024 r. Spółka nie poniosła innych wydatków inwestycyjnych.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie

Nie dotyczy. W okresie objętym niniejszym Raportem Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie z perspektywy przedmiotowego pytania.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej

Nie dotyczy. W II kwartale 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

8. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

LP.	NAZWA AKCJONARIUSZA	L. AKCJI	% AKCJI	L. GŁOSÓW	% GŁOSÓW
1	OneTwoPlay S.A.	554.890	38,33%	554.890	38,33%
2	Waszak Paweł*	554.890	38,33%	554.890	38,33%
3	Mira Daniel**	554.890	38,33%	554.890	38,33%
4	Kamiński Marcin**	554.890	38,33%	554.890	38,33%
5	Małek Wiesław**	554.890	38,33%	554.890	38,33%
6	Agio Smart Money Fundusz inwestycyjny zamknięty	120.000	8,29%	120.000	8,29%
7	Zbigniew M. Pawłucki****	4.000	0,28%	4.000	0,28%
8	Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A***	3.000	0,21%	3.000	0,21%
9	Ryszard Brudkiewicz****	200	0,01%	200	0,01%
10	Pozostali akcjonariusze poniżej 5%	189.710	13,10%	189.710	13,10%
RAZEM		1.447.800	100,00%	1.447.800	100,00%

Prezes Zarządu / **Członek Zarządu / * Podmiot powiązany z Członkiem Rady Nadzorczej / ****Członek Rady Nadzorczej*

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczaniu na pełne etaty.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Emitent zatrudniał 11 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty odpowiadało 10,60 etatu. Dodatkowo, Emitent współpracował z 3 osobami na podstawie umów B2B oraz z 5 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych.

ZAŁĄCZNIKI

1. Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 27.08.2024 godz. 16:38:58

Numer KRS: 0000884859

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		23.02.2021		
Ostatni wpis	Numer wpisu	29	Data dokonania wpisu	17.06.2024
	Sygnatura akt	TO.VII NS-REJ.KRS/5237/24/341		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY W TORUNIU, VII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 384588435, NIP: 9562355598
3.Firma, pod którą spółka działa	DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	------
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. KUJAWSKO-POMORSKIE, powiat TORUŃ, gmina TORUŃ, miejsc. TORUŃ
2.Adres	ul. POZNAŃSKA, nr 154L, lok. ---, miejsc. TORUŃ, kod 87-100, poczta TORUŃ, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	------
4.Adres strony internetowej	HTTPS://DARKPOINTGAMES.COM

Rubryka 3 - Oddziały
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	22.12.2020R.; REP. A NR 10288/2020; NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA TOMASZ CYGAN - NOTARIUSZ, EWA MROCZEK - NOTARIUSZ, MAGDALENA NOWAK - NOTARIUSZ SPÓŁKA CYWILNA W WARSZAWIE.

2	22.03.2021R.; REP. A NR 1800/2021; NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA TOMASZ CYGAN, EWA MROCZEK, MAGDALENA NOWAK S.C., ALEJE JEROZOLIMSKIE 133/43, 02-304 WARSZAWA; ZMIENIONO §8, DODANO §10A SATUTU.
3	10.08.2021; REP. A NR 4481/2021; NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; ZMIENIONO § 10A UST. 1 LIT. D).
4	27.09.2021 R.; REP. A NR 4039/2021; NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA; KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; ZMIENIONO PARAGRAF 8 UST. 1 STATUTU.
5	08.12.2021 R., REP. A NR 6354/2021; NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ALEJE JEROZOLIMSKIE 133/43, UCHYLONO DOTYCHCZASOWĄ TREŚĆ STATUTU, PRZYJĘCIE NOWEGO BRZMIENIA STATUTU SPÓŁKI.
6	11.02.2022 R.; REP. A NR 473/2022; NOTARIUSZ MIROSŁAWA SZYCZEWSKA; KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU; ZMIANA TREŚCI § 6 UST. 1 STATUTU. 25.03.2022 R.; REP. A NR 1115/2022; NOTARIUSZ MIROSŁAWA SZYCZEWSKA; KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU; DOOKREŚLONO TREŚĆ § 6 UST. 1 STATUTU
7	13.03.2023 R., REP. A NR 757/2023, NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, UL. ŻEGLARSKA 24/14, ZMIANA TREŚCI PAR. 6 UST. 1 STATUTU. 03.07.2023 R., REP. A NR 2061/2023, NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, DOOKREŚLONO TREŚĆ § 6 UST. 1 STATUTU.
8	12.07.2023 R., REP. A NR 3388/2023 NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA TREŚCI PAR. 7 UST. 8,9,10 I 11. PAR. 18 UST. 1, PAR. 18 UST. 2, PAR. 18 UST. 3, PAR. 18 UST. 10, PAR. 18 UST. 11, PAR. 18 UST. 12, PAR. 22 UST. 6, DODANIE PAR. 22 UST. 8
9	30.08.2023R., REP. A NR 2693/2023; NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, UL. ŻEGLARSKA 24/14, ZMIANA TREŚCI §6 UST. 1 STATUTU 01.02.2024R., REP. A NR 399/2024; NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, UL. ŻEGLARSKA 24/14, DOOKREŚLONO TREŚĆ §6 UST. 1 STATUTU
10	04.03.2024 R., REP. A NR 2115/2024, NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ALEJE JEROZOLIMSKIE 133/43, ZMIANA TREŚCI: § 9, § 16 UST. 3, § 17 UST. 1, § 18 UST. 2, § 22 UST. 8 STATUTU. ZMIANA NUMERÓW W § 7 STATUTU, TJ. ZMIANA NUMERÓW UST. 8, 9, 10, 11 NA NUMERY: 6, 7, 8, 9. WYKREŚLENIE § 7 UST. 6 - 7, § 14 UST. 7 - 10, § 15 UST. 2 - 3 STATUTU. USTALONO TEKST JEDNOLITY STATUTU.
11	14.03.2024R., REP. A NR 956/2024; NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, UL. ŻEGLARSKA 24/14, ZMIENIONO: § 6 UST. 1. 23.05.2024R., REP. A NR 1691/2024; NOTARIUSZ ZBIGNIEW MALESZA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, UL. ŻEGLARSKA 24/14, ZMIENIONO: § 6 UST. 1.

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	------

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki	
1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	PRZEKSZTAŁCENIE W TRYBIE ART.551 §1 KSH, ART.577 § I NAST. KSH DARK POINT GAMES SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA. UCHWAŁĄ NR 1 Z DNIA 22.12.2020R. NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW DARK POINT GAMES SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W PRZEDMIOCIE PRZEKSZTAŁCENIA DARK POINT GAMES SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEKSZTAŁCANA) W DARK POINT GAMES SPÓŁKĘ AKCYJNĄ (SPÓŁKA PRZEKSZTAŁCONA) REP. A NR 10288/2020 NOTARIUSZ TOMASZ CYGAN, KANCELARIA NOTARIALNA TOMASZ CYGAN - NOTARIUSZ, EWA MROCZEK - NOTARIUSZ, MAGDALENA

	NOWAK - NOTARIUSZ SPÓŁKA CYWILNA W WARSZAWIE.
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	------

Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1.Nazwa lub firma	DARK POINT GAMES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ , SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA , KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze albo ewidencji	0000808089
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	------
	5.Numer REGON	384588435
	6.Numer NIP	9562355598

Rubryka 7 - Dane jedynego akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	144 780,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	90 020,00 ZŁ
3.Liczba akcji wszystkich emisji	1447800
4.Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	144 780,00 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	------
7.Wartość nominalna podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku zamiany obligacji kapitałowych na akcje	------

Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu
Brak wpisów

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	1000000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	200000

	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	80000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	15000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	E
	2.Liczba akcji w danej serii	44000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
6	1.Nazwa serii akcji	F
	2.Liczba akcji w danej serii	9000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
7	1.Nazwa serii akcji	G
	2.Liczba akcji w danej serii	25000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE
8	1.Nazwa serii akcji	H
	2.Liczba akcji w danej serii	74800
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
Brak wpisów

Rubryka 11	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów	NIE

subskrypcyjnych?	

Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek
Brak wpisów

Rubryka 13 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji kapitałowych
Brak wpisów

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO DO REPREZENTOWANIA SPÓŁKI UPOWAŻNIONY JEST JEDNOOSOBOWO CZŁONEK ZARZĄDU. W PRZYPADKU POWOŁANIA ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DO REPREZENTOWANIA SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ALBO JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	WASZAK
	2.Imiona	PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	81051506356, ------
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	------
2	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	MIRA
	2.Imiona	DANIEL
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	78081407438, ------
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	------
3	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	MAŁEK
	2.Imiona	WIESŁAW PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	73081201631, ------
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie	CZŁONEK ZARZĄDU

	reprezentującym	
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	------
4	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	KAMIŃSKI
	2.Imiona	MARCIN JERZY
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	78030609577, ------
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	------

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	WASZAK
		2.Imiona	EWA KAROLINA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	80121602963, ------
	2	1.Nazwisko	KOCOT
		2.Imiona	KAROLINA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	86052615625, ------
	3	1.Nazwisko	BRUDKIEWICZ
		2.Imiona	RYSZARD
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	78070100577, ------
	4	1.Nazwisko	PAWŁUCKI
		2.Imiona	ZBIGNIEW MARIUSZ
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	62102202296, ------
	5	1.Nazwisko	SUGALSKI
		2.Imiona	TOMASZ
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	88040702379, ------

Rubryka 3 - Prokurenci
Brak wpisów

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	58, 21, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH

2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	58, 29, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA
	2	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
	3	63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH
	4	68, 10, Z, KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK
	5	70, 22, Z, POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA
	6	73, 11, Z, DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI REKLAMOWYCH
	7	73, 20, Z, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ
	8	96, 09, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	10.09.2021	OD 09.10.2019 DO 31.12.2020
	2	12.07.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	3	19.07.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	4	11.06.2024	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 09.10.2019 DO 31.12.2020
	2	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	3	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	4	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 09.10.2019 DO 31.12.2020
	2	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	3	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	4	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 09.10.2019 DO 31.12.2020
	2	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	3	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	4	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2020

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości

Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym, o przymusowej

restrukturyzacji lub o objęciu spółki akcyjnej restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 27.08.2024

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: prs.ms.gov.pl

2. Ujednolicony aktualny tekst Statutu Emitenta

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ
POD FIRMĄ DARK POINT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA
(tekst jednolity)

I.
POSTANOWIENIA OGÓLNE

§1

1. *Dark Point Games spółka akcyjna z siedzibą w Toruniu („Spółka") powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Dark Point Games spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000808089 („Spółka przekształcana").*
2. *Przy przekształceniu akcje Spółki zostały objęte przez dotychczasowych wspólników Spółki przekształcanej.*
3. *Dla celów niniejszej Umowy Spółki:*
   a. *"Obciążenie" oznacza wszelkie ograniczone prawa rzeczowe (włączając w to, między innymi, hipotekę, prawo użytkowania, zastaw cywilny, zastaw finansowy, zastaw skarbowy i zastaw rejestrowy), ofertę, roszczenie, opcję, prawo pierwszeństwa, prawo pierwokupu, cesję, zobowiązanie do spełnienia świadczenia pieniężnego lub innych świadczeń finansowych, podporządkowanie innym prawom lub roszczeniom innej osoby, zabezpieczenie, zajęcie w postępowaniu egzekucyjnym lub inne prawa osób trzecich o podobnym charakterze lub zawarcie umowy przedwstępnej lub zaciągnięcie jakiegokolwiek innego zobowiązania do udzielenia powyższych praw lub ustanowienia powyższych, lub złożenie oferty w tym zakresie lub podjęcie jakiegokolwiek innego działania posiadającego ten sam skutek; czasownik "obciążyć" i pojęcie "obciążony" będą rozumiane odpowiednio.*
   b. *"Prawa Własności Intelektualnej" oznacza wszelkie prawa autorskie, prawa pokrewne, prawa własności przemysłowej, prawo do uzyskania patentu na wynalazek, prawo do uzyskania ochrony na wzór użytkowy, prawo do uzyskania prawa z rejestracji wzoru przemysłowego, prawa do baz danych, prawo do domeny, tajemnice przedsiębiorstwa, know-how i wszelkie inne prawa do korzystania z praw własności intelektualnej (w tym między innymi licencji), zarejestrowane lub niezarejestrowane.*

Firma
§2

1. *Firma Spółki brzmi: Dark Point Games Spółka Akcyjna.*
2. *Spółka może używać skrótu: Dark Point Games S.A.*
3. *Spółka może używać firmy również łącznie z wyróżniającym ją znakiem graficznym.*

Siedziba, obszar i zakres działania
§3

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

Czas trwania Spółki
§4

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiot działalności Spółki
§5

1. *Przedmiot działalności Spółki obejmuje:*
   1) działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
   2) działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
   3) działalność związana z oprogramowaniem,
   4) działalność portali internetowych,
   5) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
   6) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
   7) działalność agencji reklamowych,
   8) badanie rynku i opinii publicznej,
   9) pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.
   10) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej nie sklasyfikowana,
   11) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
   12) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
   13) Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. *Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego organu państwa, prowadzenie takiej działalności przez Spółkę może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji.*

II
KAPITAŁY SPÓŁKI, AKCJE, OBLIGACJE

Kapitał zakładowy

§6

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi 144.780 (sto czterdzieści cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt) złotych i dzieli się na 1.447.800 (milion czterysta czterdzieści siedem tysięcy osiemset) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:*
   a. *1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A0.000.001 do A.1.000.000,*
   b. *200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B000.0001 do B200.000,*
   c. *80.000 (osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od C00.001 do C80.000,*
   d. *15.000 (piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od D00.001 do D15.000,*
   e. *44.000 (czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od E00.001 do E44.000,*
   f. *9.000 (dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od F00.001 do F09.000,*
   g. *25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od G.00.001 do G25.000,*
   h. *74.800 (siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset) akcji zwykłych na okaziciela serii H o numerach od H.00.001 do H74.800.*
2. *Akcje serii A Spółki pokryte zostały majątkiem Spółki przekształcanej i w związku z tym akcje serii A zostały objęte w następujący sposób:*
   a) *OneTwoPlay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie objął 616.000 (sześćset szesnaście tysięcy) akcji serii A od numeru A0.000.001 do numeru A0.616.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 61.600 (sześćdziesiąt jeden tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na nią część majątku Spółki przekształcanej,*
   b) *Paweł Waszak objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii A od numeru A0.616.001 do numeru A0.712.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej,*
   c) *Marcin Kamiński objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii A od numeru A0.712.001 do numeru A0.808.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej,*
   d) *Daniel Mira objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji serii A od numeru A0.808.001 do numeru A0.904.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej,*
   e) *Wiesław Małek objął 96.000 (dziewięćdziesiąt sześć tysięcy) akcji zwykłych imiennych serii A od numeru A0.904.001 do numeru A1.000.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 9.600 (dziewięć tysięcy sześćset) złotych, obejmując je za przypadającą na niego część majątku Spółki przekształcanej.*
3. *Akcje Spółki serii B, C i D zostały pokryte wkładami pieniężnymi, zgodnie z przepisami prawa.*
4. *Nadwyżka ceny emisyjnej ponad cenę nominalną akcji przelewana jest na kapitał zapasowy Spółki (agio).*
5. *Prawo głosu z akcji przysługuje niezależnie od pełnego pokrycia akcji.*

Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego. Kapitał docelowy.

§7

1. *Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia.*
2. *Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji.*
3. *Kapitał zakładowy Spółki może być podwyższany w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Podwyższenie kapitału zakładowego może również nastąpić ze środków Spółki, zgodnie z przepisami art. 442 i następnych Kodeksu spółek handlowych.*
4. *Akcje każdej nowej emisji mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.*
5. *W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną literą alfabetu.*
6. *Zarząd jest upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego w drodze jednego lub kilku podwyższeń o kwotę łącznie nie większą niż 100.000 (sto tysięcy) złotych poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela kolejnych serii (kapitał docelowy) na następujących zasadach:*
   a) *upoważnienie zostało udzielone na okres do 3 lat od dnia rejestracji zmiany Statutu obejmującej dodanie niniejszego ustępu oraz ust. 9-11;*
   b) *uchwała Zarządu ustalająca wielkość emisji w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale;*
   c) *uchwała Zarządu ustalająca cenę emisyjną w ramach kapitału docelowego wymaga pisemnej zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale;*
   d) *akcje wyemitowane w ramach kapitału docelowego mogą zostać objęte wyłącznie za wkłady pieniężne;*
   e) *podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie może nastąpić ze środków własnych Spółki;*
   f) *Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeksu spółek handlowych;*
   g) *uchwała Zarządu podjęta w granicach statutowego upoważnienia zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podwyższeniu kapitału zakładowego.*
7. *Zarząd może pozbawić akcjonariuszy Spółki – w całości lub w części – prawa poboru akcji emitowanych przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wyłącznie za zgodą Rady Nadzorczej.*
8. *Zarząd jest upoważniony do ustalania szczegółowych warunków poszczególnych emisji akcji emitowanych przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz określenia w jakim celu i w jaki sposób akcje będą emitowane, w szczególności Zarząd jest uprawniony do przeprowadzenia emisji akcji przy podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w drodze subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie umów o objęciu akcji z określonymi przez Zarząd podmiotami.*
9. *Upoważnienie Zarządu do dokonywania podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego nie narusza kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy do zwykłego podwyższenia kapitału zakładowego w okresie korzystania przez Zarząd z upoważnienia, o którym mowa w ust. 8 lit. a) niniejszego paragrafu.*

Kapitał zapasowy i rezerwowy

§8

1. *Spółka na pokrycie straty tworzy kapitał zapasowy.*
2. *Do kapitału zapasowego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.*
3. *Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji oraz dopłaty uiszczane przez akcjonariuszy w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.*
4. *Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może na pokrycie szczególnych strat lub wydatków tworzyć kapitał rezerwowy.*
5. *O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.*

Akcje

§9

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

Dywidenda

§ 10

1. *Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.*
2. *Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są w całości pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.*
3. *Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszami nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz kwoty, które zgodnie z ustawą lub Statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.*
4. *Dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (Dzień Dywidendy) określa Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Z zastrzeżeniem ust. 5 poniżej, Dzień Dywidendy nie może być wyznaczony później niż w terminie dwóch miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Z zastrzeżeniem ust. 5 poniżej, dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o podziale zysku, a jeżeli uchwała ta takiego dnia nie określa, w dniu określonym przez Radę Nadzorczą.*
5. *W przypadku gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej, Dzień Dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień Dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy licząc od Dnia Dywidendy.*
6. *Spółka może wypłacić zaliczkę na poczet przewidywanej dywidendy, jeżeli jej zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk. Zaliczka może stanowić najwyżej połowę zysku osiągniętego od końca poprzedniego roku obrotowego, wykazanego w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, powiększonego o kapitały rezerwowe utworzone z zysku, którymi w celu wypłaty zaliczek może dysponować Zarząd oraz pomniejszonego o niepokryte straty i akcje własne.*
7. *Zarząd uprawniony jest do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka dysponuje wystarczającymi środkami na wypłatę. Wypłata zaliczki wymaga zgody Rady Nadzorczej.*

Umorzenie akcji

§11

1. *Akcje Spółki mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza, którego umorzenie dotyczy, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonywane częściej niż raz w roku obrotowym.*
2. *Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd zaproponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji.*
3. *Za zgodą akcjonariusza, którego akcje mają zostać umorzone, umorzenie akcji może nastąpić bez wynagrodzenia.*
4. *Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.*
5. *Uchwała Walnego Zgromadzenia o umorzeniu akcji zapada kwalifikowaną większością 4/5 (czterech piątych) głosów.*
6. *Uchwała Walnego Zgromadzenia o umorzeniu akcji powinna określać sposób i warunki umorzenia, a w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.*
7. *Umorzenia akcji wymaga obniżenia kapitału zakładowego. Uchwała o obniżeniu kapitału zakładowego powinna być powzięta na Walnym Zgromadzeniu, na którym powzięto uchwałę o umorzeniu akcji. Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki.*

Obligacje

§12

1. *Spółka może emitować obligacje oraz inne papiery wartościowe w zakresie dozwolonym przez prawo. Na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Spółka ma prawo emitować obligacje zamienne na akcje lub obligacje z prawem pierwszeństwa.*
2. *Uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca emisji obligacji zamiennych na akcje i obligacji z prawem pierwszeństwa zapada kwalifikowaną większością 4/5 (czterech piątych) głosów.*

III
ORGANY SPÓŁKI

Postanowienia ogólne
§13

Organami Spółki są:
1. *Walne Zgromadzenie,*
2. *Rada Nadzorcza,*
3. *Zarząd.*

Walne Zgromadzenie
§14

1. *Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.*
2. *Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki albo w Warszawie, z zastrzeżeniem, że w przypadku gdy Spółka będzie miała status spółki publicznej Walne Zgromadzenia mogą odbywać się także w miejscowości będącej siedzibą spółki prowadzącej rynek regulowany lub alternatywny system obrotu, na którym akcje Spółki są przedmiotem obrotu.*
3. *Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.*
4. *Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych lub w Statucie Spółki, a także gdy organy lub osoby uprawnione do zwołania walnych zgromadzeń uznają to za stosowne.*
5. *Walne Zgromadzenie może zwołać Zarząd Spółki.*
6. *Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie umożliwiającym odbycie zgromadzenia w terminie określonym w ust. 3 powyżej oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.*

§15

1. *Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.*

§16

1. *Przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być w szczególności:*
   a. *rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy;*
   b. *powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty;*
   c. *udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków.*
2. *Oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami niniejszego Statutu i przepisami prawa, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:*
   a. *zmiana Statutu Spółki;*
   b. *podwyższenie oraz obniżenie kapitału zakładowego Spółki, jak również podejmowanie decyzji o umarzaniu akcji oraz dopłatach;*
   c. *emisja obligacji;*
   d. *umorzenie akcji;*
   e. *ustalenie wysokości oraz wypłata przez Spółkę dywidendy oraz zaliczki na dywidendę;*
   f. *połączenie lub podział Spółki;*
   g. *przekształcenie, likwidacja Spółki oraz ustanowienie likwidatorów Spółki;*
   h. *rozwiązanie Spółki.*
3. *Walne Zgromadzenie otwiera Członek Zarządu, a w przypadku jego nieobecności osoba wyznaczona przez Zarząd, a jeżeli taka osoba nie została wyznaczona Przewodniczący Rady Nadzorczej. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.*
4. *Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.*
5. *Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie przewidują dalej idących wymogów co do kworum, Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.*
6. *Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień Statutu uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów.*

Rada Nadzorcza
§17

1. *Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego i Członków Rady Nadzorczej.*
2. *Członków pierwszej trzyosobowej Rady Nadzorczej powołali Założyciele Spółki.*
3. *Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego oraz Członków kolejnych Rad Nadzorczych powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem zdania 2 niniejszego ustępu. Akcjonariuszowi – OneTwoPlay Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, w okresie, w którym posiada co najmniej 10% udziału w kapitale zakładowym Spółki, przysługuje uprawnienie osobiste do powoływania i odwoływania Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w drodze pisemnego oświadczenia składanego Spółce.*
4. *Liczbę członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie.*
5. *Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej oraz zasady jego wypłacania ustala Walne Zgromadzenie poprzez podjęcie uchwały.*
6. *Kadencja członków Rady Nadzorczej jest wspólna i wynosi 5 lat.*

7. *Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.*

§18

1. *Posiedzenia Rady Nadzorczej powinny być zwoływane w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego.*
2. *Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem zdania następnego oraz ust. 3. W przypadku, w którym w składzie Rady Nadzorczej nie zasiada Przewodniczący Rady, posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Wiceprzewodniczący Rady, jeżeli został ustanowiony.*
3. *Zarząd lub członek Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenie z porządkiem obrad zgodnym z żądaniem, które odbywa się nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania żądania. Jeżeli Przewodniczący Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia zgodnie ze zdaniem poprzednim, występujący z żądaniem może je zwołać samodzielnie.*
4. *Zaproszenia na posiedzenie Rady Nadzorczej powinny być sporządzane w formie pisemnej i doręczane na co najmniej 3 (trzy) dni przed wyznaczoną datą posiedzenia członkom Rady Nadzorczej. Doręczenie zaproszeń może odbywać się również pocztą elektroniczną, jeśli uprzednią zgodę na taką formę wyrazi członek Rady Nadzorczej wskazując jednocześnie adres poczty elektronicznej.*
5. *Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni.*
6. *Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów.*
7. *W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.*
8. *Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady, z wyłączeniem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.*
9. *Uchwały mogą być podejmowane przez Radę Nadzorczą w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, jeżeli wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.*
10. *Uchwały Rady Nadzorczej są protokołowane. Protokoły powinny zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Rady Nadzorczej uczestniczących w głosowaniu i liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały. W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka Rady Nadzorczej wraz z jego ewentualnym umotywowaniem.*
11. *Walne Zgromadzenie ma prawo uchwalenia Regulaminu Rady Nadzorczej.*

§19

1. *Z zastrzeżeniem ust. 2 niniejszego paragrafu uprzedniej uchwały Rady Nadzorczej wymagać będzie:*
   a. *podejmowanie przez Zarząd czynności o wartości przekraczającej 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) złotych,*
   b. *nabywanie, zbywanie lub Obciążenie przez Spółkę aktywów o jednostkowej wartości przekraczającej 100.000 (sto tysięcy) złotych,*
   c. *zakup, nabycie, zbycie lub Obciążenie jakiegokolwiek Prawa Własności Intelektualnej lub jakiejkolwiek istotnej technologii, włączając w to w przypadku Praw Własności Intelektualnej w drodze udzielenia licencji (włączając w to licencje wyłączną, niewyłączną lub otwartą (open-source)) poza:*
      i. *niewyłącznymi licencjami udzielanymi przez Spółkę klientom w ramach zwykłego zakresu działalności Spółki, w ramach jednej transakcji lub kilku powiązanych transakcji, lub*
      ii. *umowami cywilnoprawnymi oraz umowami o prace zawieranymi w ramach zwykłego zakresu działalności Spółki ze współpracownikami, pracownikami i dostawcami zewnętrznymi, na bazie których Spółka nabywa lub otrzymuje jakiekolwiek Prawa Własności Intelektualnej od tych współpracowników, pracowników lub dostawców zewnętrznych;*
   d. *nieodpłatne rozporządzenie prawem lub rzeczą, będącymi własnością Spółki.*
2. *W przypadku dokonania szeregu czynności z jednym podmiotem (lub z podmiotami należącymi do jednej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów), dla określenia konieczności uzyskania zgody Rady Nadzorczej, o której mowa w ust. 1 lub 2 niniejszego paragrafu przyjmuje się sumę wartości czynności dokonanych z tym podmiotem w przeciągu jednego roku obrotowego Spółki. W przypadku czynności przewidujących świadczenia okresowe, dla określenia wartości danej czynności przyjmuje się sumę świadczeń za jeden rok (lub wszystkich świadczeń okresowych, jeżeli czynność dotyczy krótszego okres). W przypadku kredytów, pożyczek, poręczeń, gwarancji (za wyjątkiem gwarancji jakości wykonanych usług lub sprzedanych towarów) oraz innych czynności tego typu, jako wartość czynności przyjmuje się wartość odpowiednio kredytu, pożyczki, poręczenia lub gwarancji, niezależnie od okresowo uiszczanych prowizji lub odsetek.*
3. *Rada Nadzorcza jest uprawniona i zobowiązana do wyboru biegłego rewidenta uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki, w terminie do końca roku obrotowego, którego dotyczyć ma sprawozdanie finansowe podlegające badaniu.*
4. *Oprócz spraw wymienionych w ust. 1-3 powyżej, uchwały Rady Nadzorczej wymagają sprawy określone w innych postanowieniach niniejszej Umowy Spółki oraz w Kodeksie spółek handlowych.*

Zarząd

§20

1. *Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę na zewnątrz.*
2. *Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem spraw Spółki, niezastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami Statutu dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu.*
3. *Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do 5 (pięciu) członków.*
4. *Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza, z zastrzeżeniem, że liczbę członków pierwszego Zarządu ustalili Założyciele.*
5. *W skład Zarządu mogą wchodzić Prezes Zarządu, Wiceprezes Zarządu i Członkowie Zarządu.*

6. *Członków pierwszego Zarządu powołali Założyciele. Członkowie kolejnych Zarządów są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą.*
7. *W umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.*
8. *Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 5 (pięć lat).*
9. *Mandaty członków Zarządu wygasają najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.*

§21

1. *W przypadku Zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki upoważniony jest jednoosobowo członek Zarządu.*
2. *W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego do reprezentowania Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.*

§22

1. *Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.*
2. *Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu.*
3. *Uchwały zarządu mogą być powzięte, jeżeli wszyscy członkowie zostali prawidłowo zawiadomieni o posiedzeniu Zarządu.*
4. *Powołanie prokurenta wymaga zgody wszystkich członków Zarządu, po uprzednim uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej.*
5. *Odwołać prokurę może każdy członek Zarządu.*
6. *Uchwały Zarządu są protokołowane. Protokoły powinny zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Zarządu uczestniczących w głosowaniu i liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały. W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka Zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem.*
7. *Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.*
8. *Zarząd realizuje obowiązki określone w art. 380(1) § 1 Kodeksu Spółek Handlowych przekazując wymienione w tym przepisie informacje na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej.*

Rachunkowość

§23

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

Rok obrotowy

§24

Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego. Pierwszy rok obrotowy kończy się z dniem 31 grudnia 2020 roku.

IV

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§25

Założyciele Spółki

Założycielami Spółki byli:

a. *OneTwoPlay spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie;*
b. *Paweł Waszak;*
c. *Marcin Kamiński;*
d. *Daniel Mira;*
e. *Wiesław Małek.*

§26

Ogłoszenia Spółki

Spółka zamieszcza swe ogłoszenia w dzienniku urzędowym „Monitor Sądowy i Gospodarczy", chyba że przepisy prawa zobowiązywać będą do zamieszczania ogłoszeń w inny sposób.

§27

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

_____ Paweł Waszak Prezes Zarządu	_____ Daniel Mira Członek Zarządu
_____ Wiesław Małek Członek Zarządu	_____ Marcin Kamiński Członek Zarządu

3. Definicje i objaśnienia skrótów

Akcje Lock-up	▪ Akcje Serii A w łącznej liczbie 384.000 sztuk będące w posiadaniu: p. Pawła Waszaka (96.000 sztuk), p. Marcina Kamińskiego (96.000 sztuk), p. Wiesława Małek (96.000 sztuk), p. Daniela Mirę (96.000 sztuk), ▪ Akcje Serii B w łącznej w liczbie 192.000 sztuk będące w posiadaniu: p. Pawła Waszaka (48.000 sztuk), p. Marcina Kamińskiego (48.000 sztuk), p. Wiesława Małek (48.000 sztuk), p. Daniela Mirę (48.000 sztuk).
Akcje Spółki	▪ 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, ▪ 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy każda akcja, ▪ 80.000 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja; ▪ 15.000 (słownie: piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja; ▪ 44.000 (słownie: czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja; ▪ 9.000 (słownie: dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja; ▪ 25.000 (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja; ▪ 74.800 (słownie: siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii A	1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii B	200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy każda akcja.
Akcje Serii C	80.000 (słownie: osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii D	15.000 (słownie: piętnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii E	44.000 (słownie: czterdzieści cztery tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii F	9.000 (słownie: dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii G	25.000 (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
Akcje Serii H	74.800 (słownie: siedemdziesiąt cztery tysiące osiemset) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.

Akcje Wprowadzane	Akcje Serii B, Akcje Serii C, Akcje Serii D, Akcje Serii E, Akcje Serii F, Akcje Serii G;
ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2 Ustawy o Obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Autoryzowany Doradca	Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105) ul. Twarda 18, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380467
Doradca Prawny	Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Poznaniu (61-103) ul. Tylne Chwaliszewo 25, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000725227
EUR	Euro – waluta obowiązująca w krajach Strefy Euro.
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
KNF	Komisja Nadzoru Finansowego.
Kodeks Spółek Handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1578 ze. zm.).
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy.
NBP	Narodowy Bank Polski.
Organizator ASO	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
PLN, zł	Złoty polski – prawny środek płatniczy na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej.
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Spółki.
Raport Kwartalny	Raport Kwartalny Dark Point Games S.A. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r. sporządzony zgodnie z przepisami § 11 ust. 2a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Dokument Informacyjny"
Regulamin ASO	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, wraz z załącznikami, w brzmieniu przyjętym Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r., z późn. zm.
Regulamin ESOP	Regulamin Programu Motywacyjnego Spółki zatwierdzony Uchwałą nr 16 ZWZ Spółki z dnia 12 lipca 2023 r. (Rep. A nr 3388/2023)
Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji	Rozporządzenie Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (rozporządzenie WE w sprawie kontroli łączenia przedsiębiorstw) (Dz. U. UE L 24/1 z 29 stycznia 2004 r., ze zm.).
Spółka, Emitent	Dark Point Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu (87-100) ul. Poznańska 154L, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000884859
Spółka Publiczna	Spółka, której co najmniej jedna akcja jest dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzona do alternatywnego systemu obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Sprawozdanie Finansowe	Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. zbadane przez biegłego rewidenta.
Statut	Statut Spółki.
Szczegółowe Zasady Działania KDPW	Szczegółowe Zasady Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (stan prawny począwszy od dnia 31 maja 2021 r., w wersji udostępnionej na stronie internetowej KDPW).
UKNF	Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
Ustawa o Funduszach Inwestycyjnych	Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 605).
Ustawa o Obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 328).
Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 275).
Ustawa o Ofercie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 2080).
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1406).
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1888, ze zm.).
Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 815).
Ustawa o Podatku od Spadków i Darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1043).
WZA, Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki.
Założyciele	OneTwoPlay S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000802905), Paweł Waszak (Prezes Zarządu), Marcin Kamiński (Członek Zarządu), Daniel Mira (Członek Zarządu), Wiesław Małek (Członek Zarządu).