

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023, DO 30 WRZEŚNIA 2023 r.

VIVID GAMES S.A.
BYDGOSZCZ, 21 LISTOPADA 2023



WYBRANE DANE FINANSOWE VIVID GAMES S.A.
DANE W TYS. PLN I TYS. EUR

SYTUACJA FINANSOWA	30.09.2023 TYS PLN	31.12.2022 TYS PLN	30.09.2022 TYS PLN	30.09.2023 TYS EUR	31.12.2022 TYS EUR	30.09.2022 TYS EUR
Aktywa trwałe	13 174,03	12 783,18	13 604,29	2 841,93	2 725,68	2 793,60
Aktywa obrotowe	4 758,45	6 562,88	12 436,33	1 026,50	1 399,36	2 553,77
Aktywa razem	17 932,48	19 346,06	26 040,62	3 868,43	4 125,05	5 347,37
Kapitał własny	7 450,08	7 313,80	9 533,91	1 607,14	1 559,48	1 957,76
Kapitał podstawowy	3 228,58	3 228,58	3 228,58	696,48	688,41	662,98
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 033,70	3 903,67	4 203,35	654,44	832,36	863,15
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 448,70	8 128,59	12 303,36	1 606,85	1 733,21	2 526,46
Dłużne papiery wartościowe	0,00	2 505,51	3 370,71	0,00	534,24	692,17
CAŁKOWITE DOCHODY			01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
			W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS PLN
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi:			5 590,35	19 515,16	13 875,36	31 563,67
Przychody ze sprzedaży			4 943,32	16 608,08	13 641,50	30 837,73
Koszt wytworzenia na własne potrzeby			647,03	2 907,08	233,86	725,94
Koszty działalności operacyjnej			-6 277,66	-20 062,14	-11 162,68	-29 269,21
Zysk (-strata) na sprzedaży			-687,31	-546,98	2 712,68	2 294,46
Zysk (-strata) na działalności operacyjnej			-354,50	349,09	3 043,10	3 303,90
Całkowite dochody ogółem			-373,58	124,65	2 838,88	2 910,58
EBITDA			507,17	2 885,32	4 001,44	6 193,63

CAŁKOWITE DOCHODY	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
	W TYS EUR	W TYS EUR	W TYS EUR	W TYS EUR
Przychody ze sprzedaży ogółem i zrównane z nimi:	1 240,70	4 263,47	2 903,58	6 732,86
Przychody ze sprzedaży	1 097,10	3 628,36	2 854,65	6 578,01
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	143,60	635,11	48,94	154,85
Koszty działalności operacyjnej	-1 393,24	-4 382,96	-2 335,92	-6 243,43
Zysk (-strata) na sprzedaży	-152,54	-119,50	567,66	489,43
Zysk (-strata) na działalności operacyjnej	-78,68	76,27	636,80	704,76
Całkowite dochody ogółem	-82,91	27,23	594,07	620,86
EBITDA	112,56	630,35	837,35	1 321,17

PRZEPIŁY PNIĘŻNE	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
	W TYS PLN	W TYS PLN	W TYS EUR	TYS EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 304,52	3 300,31	503,47	703,99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 929,75	2 948,76	-640,06	629,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-252,86	-3 072,60	-55,24	-655,42
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	809,32	6 229,30	176,81	1 328,78

ZYSK/(-STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ NA JEDNĄ AKCJĘ)	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
	PLN	PLN
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zysk na jedną akcję podstawowy	0,00	0,09
Zysk na jedną akcję rozwodniony	0,00	0,09
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	124,65	2 910,58
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	32 285 800	32 169 544
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	32 285 800	32 169 544

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej – kurs NBP z dnia:
30 września 2023 roku – 1 EUR = 4,6356 PLN
31 grudnia 2022 roku - 1EUR = 4,6899 PLN
30 września 2022 roku - 1 EUR = 4,8698 PLN

2. Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów w trzecim kwartale danego roku
- kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w trzecim kwartale danego roku
2023 roku 1 EUR = 4,5058 PLN
2022 roku 1 EUR = 4,7787 PLN

3. Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów w danym roku
- kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w ciągu dziewięciu miesięcy danego roku.
2023 roku 1 EUR = 4,5773 PLN
2022 roku 1 EUR = 4,6880 PLN

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2023 R.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
AKTYWA TRWAŁE		13 174,03	12 783,18	13 604,29
Rzeczowe aktywa trwałe	1	281,08	469,60	571,40
Aktywa niematerialne i prace rozwojowe	2	12 746,52	12 150,32	12 857,85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		146,43	163,26	175,04
AKTYWA OBROTOWE		4 758,45	6 562,88	12 436,33
Należności z tytułu dostaw i usług		2 174,84	2 775,11	4 548,81
Pozostałe należności		936,85	1 480,93	471,58
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	809,32	1 687,41	6 229,30
Rozliczenia międzyokresowe		837,44	619,43	1 186,64
AKTYWA RAZEM:		17 932,48	19 346,06	26 040,62
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	NOTA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 450,08	7 313,80	9 533,91
Kapitał podstawowy	5	3 228,58	3 228,58	3 228,58
Akcje własne	6	0,00	-11,63	-11,63
Kapitał zapasowy		4 096,85	3 406,38	3 406,38
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		0,00	-0,97	0,00
Zysk (-strata) netto roku obrotowego		124,65	690,47	2 910,58
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		3 033,70	3 903,67	4 203,35
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		37,77	46,75	32,90
Kredyty i pożyczki	8	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	7	0,00	2 467,50	3 360,00
Zobowiązania z tyt. leasingu		0,00	50,67	94,10
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		2 995,93	3 806,25	4 076,35

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		7 448,70	8 128,59	12 303,36
Kredyty i pożyczki	8	2 460,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	7	0,00	2 505,51	3 370,71
Zobowiązania z tyt. leasingu		94,10	173,72	173,72
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 198,89	2 816,27	5 339,52
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku		0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		1 466,87	1 339,97	2 024,76
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 228,84	1 293,12	1 394,65
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM:		17 932,48	19 346,06	26 040,62

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
Działalność kontynuowana				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	5 590,35	19 515,16	13 875,36	31 563,67
Przychody ze sprzedaży	4 943,32	16 608,08	13 641,50	30 837,73
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	647,03	2 907,08	233,86	725,94
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-6 277,66	-20 062,14	-11 162,68	-29 269,21
Amortyzacja	-861,67	-2 536,23	-958,34	-2 889,73
Zużycie surowców i materiałów	-1,86	-33,69	-23,97	-65,22
Usługi obce	-3 957,93	-13 135,25	-8 398,82	-21 057,01
Koszt świadczeń pracowniczych	-1 413,92	-4 228,15	-1 733,32	-5 158,19
Podatki i opłaty	-0,50	-3,04	-3,03	-4,74
Pozostałe koszty	-41,78	-125,78	-45,20	-94,32
ZYSK (-STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-687,31	-546,98	2 712,68	2 294,46
Pozostałe przychody operacyjne	341,32	916,35	357,82	1 052,48
Pozostałe koszty operacyjne	-8,51	-20,28	-27,40	-43,04
ZYSK (-STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-354,50	349,09	3 043,10	3 303,90
Przychody finansowe	21,38	29,55	-19,32	28,17
Koszty finansowe	-40,46	-246,13	-184,90	-440,07
ZYSK (-STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-373,58	132,51	2 838,88	2 892,00
Podatek dochodowy	0,00	-7,86	0,00	18,58
ZYSK (-STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	-373,58	124,65	2 838,88	2 910,58
Zysk (-strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (-STRATA) NETTO	-373,58	124,65	2 838,88	2 910,58
Inne całkowite dochody łącznie	-	-	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM:	-373,58	124,65	2 838,88	2 910,58
EBITDA	507,17	2 885,32	4 001,44	6 193,63

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
<hr/>		
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły w zł	0,00	0,09
Rozwodniony zł	0,00	0,09
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły w zł	0,00	0,09
Rozwodniony w zł	0,00	0,09
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	124,65	2 910,58
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	124,65	2 910,58
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w sztukach	32 285 800	32 169 544
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w sztukach	32 285 800	32 169 544

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (-strata) netto	124,65	2 910,58
Korekty razem	2 179,87	389,73
Amortyzacja	2 536,23	2 889,73
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	246,49	366,93
Zmiany w kapitale obrotowym	-599,19	674,67
- Zmiana stanu rezerw	134,75	1 070,82
- Zmiana stanu należności	1 144,35	-869,72
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań fin.	-1 660,28	1 174,82
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-218,01	-701,25
Inne korekty	-3,66	-3 541,60
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 300,31	3 300,31
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-2 907,08	-471,77
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	3 530,00
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-36,83	-149,24
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	3,66	11,60
Otrzymane odsetki	10,50	28,17
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 929,75	2 948,76
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Nabycie/Sprzedaż akcji własnych	11,63	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 467,50	-2 677,50
Wpływy (-Spłaty) kredytów i pożyczek	2 460,00	-
Odsetki zapłacone	-256,99	-395,10
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	-252,86	-3 072,60

PRZEPLYWY PIENIEZNE NETTO RAZEM	-878,09	3 176,47
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	-878,09	3 176,47
ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 687,41	3 052,83
ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU	809,32	6 229,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2023 - 30.09.2023	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELON Y WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2023 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Wynik z przekształcenia	-	-	-	-	-	-
SALDO PO ZMIANACH	3 228,58	-11,63	3 406,38	690,47	0,00	7 313,80
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	11,63	-	-	-	11,63
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	690,47	-690,47	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	0,00	4 096,85	0,00	0,00	7 325,43
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	124,65	124,65
SALDO NA DZIEŃ 30.09.2023 ROKU	3 228,58	0,00	4 096,85	0,00	124,65	7 450,08

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGLYCH	ZYSK /- STRATA NETTO DANEGO ROKU	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Wynik z przekształcenia	-	-	-	-	-	-
SALDO PO ZMIANACH	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /Sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	-	-	-14 857,31	14 857,31	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	-11,63	3 406,38	0,00	-	6 623,33
Zysk (-strata) netto w okresie:	-	-	-	-	690,47	690,47
SALDO NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	0,00	690,47	7 313,80

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES: 01.01.2022 - 30.09.2022	KAPITAŁ PODSTAWOWY	AKCJE WŁASNE (-)	KAPITAŁ ZAPASOWY	NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	ZYSK /-STRATA NETTO ROKU OBROT.	KAPITAŁ WŁASNY RAZEM
SALDO NA DZIEŃ 01.01.2022	3 228,58	-11,63	18 263,69	-14 857,31	0,00	6 623,33
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Zakup (-) /sprzedaż akcji własnych (+)	-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-14 857,31	14 857,31	-	-
RAZEM TRANSAKCJE Z WŁAŚCICIELAMI	3 228,58	-11,63	3 406,38	0,00	0,00	6 623,33
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	2 910,58	2 910,58
SALDO NA DZIEŃ 30.09.2022 ROKU	3 228,58	-11,63	3 406,38	0,00	2 910,58	9 533,91

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 30.09.2023 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O VIVID GAMES S.A.

Vivid Games Spółka Akcyjna (dalej: Vivid Games SA, Spółka) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 stycznia 2012 roku w wyniku przekształcenia spółki VIVID GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Bydgoszczy – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000411156. Spółce nadano numer statystyczny REGON 340873302.

Siedziba Vivid Games SA mieści się przy ulicy Ogińskiego 2 w Bydgoszczy 85-092 i jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia przez nią działalności.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej

SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd Vivid Games SA na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego był jednoosobowy:

- Piotr Gamracy – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wchodził:

- Remigiusz Kościelny - Przewodniczący Rady Nadzorczej do 29 września 2023 */
- Marcin Jerzy Duszyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Wojciech Humiński - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Chrzanowki - Członek Rady Nadzorczej
- Damian Jasica - Członek Rady Nadzorczej do 29 września 2023 **/
- Elżbieta Häuser-Schöneich - Członkini Rady Nadzorczej od 13 października 2023 r. ***/

*/ Pan Remigiusz Kościelny złożył rezygnację z członkostwa i pełnienia funkcji w RN w dniu 29.09.2023 r.

**/ W dniu 17.10.2023 Rada Nadzorcza Spółki wybrała Pana Damian Jasicę na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

***/ W dniu 13.10.2023 r. RN, w drodze kooptacji powołała panią Elżbietę Häuser-Schöneich na członkinię Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 12 ust. 4 Statutu Spółki, Pani Elżbieta Häuser-Schöneich będzie sprawowała czynności członkini Rady Nadzorczej do czasu dokonania wyboru członkini/członka Rady Nadzorczej przez najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Podstawowym przedmiotem działalności Vivid Games S.A. jest według PKD:

- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

Segmentami sprawozdawczymi według MSSF 8 *Segmenty operacyjne* są następujące segmenty:

- wyłącznie jeden segment działalności którym jest produkcja programów komputerowych (gier).

Zatrudnienie - Na dzień 30 września 2023 roku Spółka zatrudniała 34 osoby na umowę o pracę. Na dzień 30 września 2022 było to 48 osób.

Rok obrotowy - rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzane za trzeci kwartał obecnego roku obrotowego obejmuje okres od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023.

Wszelkie dane finansowe podane zostały w tysiącach złotych polskich (PLN) o ile nie wskazano inaczej.

W ramach prowadzonej przez Spółkę działalności, w okresie śródrocznym nie występuje sezonowość ani cykliczność w rozumieniu MSR 34.

1.2. ZGODNOŚĆ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚĆ WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

Spółka stosuje MSSF zgodnie z uchwałą nr 4 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2015 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Vivid Games S.A. za okres zakończony 30 września 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*. Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych roku jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

1.3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓLKĘ

Dane finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

1.4. ZATWIERDZENIE SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Niniejsze śródrocznego skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Vivid Games S.A. w dniu 21 listopada 2023 roku.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Dane za okres kwartalny zakończony 30 września 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny zobowiązań finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przyjęte przez Vivid Games S.A. zasady rachunkowości zostały opublikowane w Sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. Zasady te nie zmieniły się w ciągu dziewięciu miesięcy 2023 roku.

**NOTA NR 1.
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Budynki i budowle	94,10	224,39	267,82
Urządzenia techniczne i maszyny	159,55	188,60	237,26
Pozostałe środki trwałe	27,43	56,61	66,32
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	281,08	469,60	571,40
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 30.09.2023	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	513,93	1 810,05	208,48
MSR 16 / umowy najmu długookresowego	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	33,53	3,30
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-20,34	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	513,93	1 823,24	211,78
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-289,54	-1 621,45	-151,87
Zwiększenie amortyzacji za okres	-130,29	-62,58	-32,48
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	20,34	-
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-419,83	-1 663,69	-184,35
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	224,39	188,60	56,61
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	94,10	159,55	27,43
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.12.2022	BUDYNKI I BUDOWLE (NAJEM ZG Z MSSF 16)	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	513,93	1 662,32	214,32
Nabycia bezpośrednie	-	171,13	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	-23,40	-5,84
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	513,93	1 810,05	208,48

Wartość umorzenia na początek okresu	-115,82	-1 472,71	-118,82
Zwiększenie amortyzacji za okres	-173,72	-172,14	-38,90
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	-	23,40	5,85
Zmniejszenie z tyt. zakończenia umowy	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-289,54	-1 621,45	-151,87
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	398,11	189,61	95,50
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	224,39	188,60	56,61

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 30.09.2022	BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	513,93	1 662,32	214,32
MSR 16 / umowy najmu długookresowego	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	149,24	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-23,40	-5,83
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	513,93	1 788,16	208,49
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-115,82	-1 472,71	-118,82
Zwiększenie amortyzacji za okres	-130,29	-101,59	-29,19
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży/ zakończenia umowy MSR 16	-	23,40	5,84
WARTOŚĆ UMORZENIA NA KONIEC OKRESU	-246,11	-1 550,90	-142,17
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	398,11	189,61	95,50
WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO NA KONIEC OKRESU	267,82	237,26	66,32

NOTA NR 2.

AKTYWA NIEMATERIALNE	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Koszty prac rozwojowych	9 715,46	11 775,59	12 281,85
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	104,24

Wartości niematerialne w realizacji	3 031,06	374,73	471,76
AKTYWA NIEMATERIALNE RAZEM:	12 746,52	12 150,32	12 857,85

AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2023 DO 30.09.2023	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERI.	WARTOŚCI NIEMATER. W REALIZACJI
------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------	----------------------------------------------	------------------------------------------------

WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	41 806,30	4 911,52	374,73
Nabycie / wytworzenie	-	-	2 907,08
Oddanie do użytkowania	250,75	-	-250,75
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	-	-
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	42 057,05	4 911,52	3 031,06
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-30 030,71	-4 911,52	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-2 310,88	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-32 341,59	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	11 775,59	-	374,73
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	9 715,46	-	3 031,06

AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM OD 01.01.2022 DO 31.12.2022	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE AKTYWA NIEMATER.	AKTYWA NIEMATER. W REALIZACJI
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	41 557,61	4 911,52	0,00
Nabycie / wytworzenie	-	-	1 010,01
Oddanie do użytkowania	287,64	-	-287,64
Zmniejszenie z tyt. zbycia	-	-	-347,64
Zmniejszenia z tyt. odpisu aktualizującego	-38,95	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	41 806,30	4 911,52	374,73

Wartość umorzenia na początek okresu	-26 959,80	-4 494,58	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-3 070,91	-416,94	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Wartość umorzenia brutto na koniec okresu	-30 030,71	-4 911,52	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	14 597,81	416,94	-
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	11 775,59	-	374,73
AKTYWA NIEMATERIALNE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERI.	WARTOŚCI NIEMATER. W REALIZACJI
OD 01.01.2022 DO 30.09.2022			
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA POCZĄTEK OKRESU	41 557,61	4 911,52	0,00
Nabywanie / wytworzenie	-	-	819,41
Oddanie do użytkowania	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	-	347,65
WARTOŚĆ BILANSOWA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	41 557,61	4 911,52	471,76
WARTOŚĆ UMORZENIA NA POCZĄTEK OKRESU	-26 959,80	-4 494,58	0,00
Zwiększenie amortyzacji za okres	-2 315,96	-312,70	-
WARTOŚĆ UMORZENIA BRUTTO NA KONIEC OKRESU	-29 275,76	-4 807,28	0,00
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU	14 597,81	416,94	-
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU	12 281,85	104,24	471,76

Wartości niematerialne w realizacji obejmują prace rozwojowe w toku realizacji, jakimi są nakłady na programy komputerowe (gry), które są w trakcie produkcji i spełniają warunki kapitalizacji (aktywowania) określone w MSR 38 pkt 57.

NOTA NR 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE

Spółka nie posiada na dzień 30 czerwca 2023 r. inwestycji w jednostki zależne.

**NOTA NR 4.
ŚRODKI PIENIĘŻNE**

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Środki pieniężne w kasie	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	809,32	1 687,41	6 229,30
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	809,32	1 687,41	6 229,30

Na dzień 30 września 2023 r. Spółka nie posiadała środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania. Spółka nie prowadzi kas gotówkowych.

Spółka posiadała na dzień 30 września 2023 r. zaciągnięte transze kredytu elastycznego, w wysokości ogółem 2 460,00 tys. PLN, na dzień 30 września 2022 było to zero.

**NOTA NR 5.
KAPITAŁ PODSTAWOWY**

KAPITAŁ PODSTAWOWY	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 30.09.2023	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2022	ILOŚĆ W SZTUKACH WYEMITOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 30.09.2022
Ogółem	32 285 770	32 285 770	32 285 770

Akcje Spółki są akcjami zwykłymi o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

**NOTA NR 6.
AKCJE WŁASNE**

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka nie posiadała akcji własnych.

Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 PLN za 1 sztukę. Spółka nabyła akcje w wyniku odkupu od byłych pracowników i współpracowników Spółki, którzy objęli akcje w wyniku prowadzonych w latach 2012-2018 programów motywacyjnych. Nabycie nastąpiło zgodnie z upoważnieniem udzielonym uchwałą nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 21 sierpnia 2015 oraz uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 26 sierpnia 2020 roku.

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Ilość posiadanych akcji w sztukach	-	116 256	116 256
Wartość posiadanych akcji w tys. zł	-	11,63	11,63

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej Spółki z dnia 21 marca 2023 roku, wszystkie akcje zostały sprzedane Piotrowi Gamracy - Prezesowi Spółki za cenę nominalną 0,10 PLN za 1 szt. o wartości ogółem 11,63 tys. PLN.

**NOTA NR 7.
DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE**

Dnia 5 maja 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk Obligacji trzyletnich na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 PLN każda. Obligacje nie zostały wykupione przez Spółkę w dniu ich zapadalności tzn. 5 maja 2020 r. Dokładny opis skutków braku wykupu i zawarcie częściowego układu zawarto w Nocie Nr 11.

Obligacje zostały ostatecznie wykupione dnia 24 sierpnia 2023 r. poprzez spłatę wszystkich rat układowych.

Wartość Obligacji w wysokości niespłaconej wartości nominalnej wykazywane były jako zobowiązania z tyt. wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.

NOTA NR 8. KREDYTY I POŻYCZKI

KREDYTY I POŻYCZKI	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
O okresie spłaty do 12 miesięcy	2 460,00	-	-
O okresie spłaty powyżej 12 miesięcy (bez naliczonych odsetek)	-	-	-
RAZEM	2 460,00	0,00	0,00

Dnia 22 kwietnia 2021 roku Spółka zawarła umowę o elastyczny kredyt odnawialny. Wysokość kredytu może wynieść 4 mln PLN i może być wykorzystywany od dnia zawarcia umowy do 22 kwietnia 2024 roku. Zaciągnięty kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej WIBOR1M plus 2,3 p. %.

NOTA NR 9. DOTACJE

Dnia 6 lutego 2023 roku Spółka podpisała umowę o dofinansowanie pt. „Prototyp platformy do automatyzacji generowania, rozgrywania i wyznaczania stopnia trudności poziomów blast, oparty o AI. I Machine Learning”, której realizacja rozpoczęła się w grudniu 2022 r. Refundacja miała rozpocząć się w 2023 roku. Całkowity koszt realizacji projektu miał wynieść 6 437,60 tys. PLN a dofinansowanie 3 892,56 tys. PLN.

Dnia 15 maja 2023 r. NCBiR przesłał do Spółki krótką informację, że Spółka nie otrzyma dofinansowania wynikającego z umowy zawartej dnia 6 lutego 2023 r. z uwagi na wyniki przeprowadzonej kontroli w NCBiR dokonanej przez instytucję zarządzającą – Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej . Dnia 23 maja 2023 r. Spółka otrzymała pismo stanowiące zdaniem NCBiR informację pokontrolną (zdaniem Spółki kontrola i informacje dotyczyły działań NCBiR), w którym znajdowały się dalsze wyjaśnienia co do wstrzymania dofinansowania. W związku z faktem, że postępowanie NCBiR dotknięte było szeregiem błędów i nieprawidłowego zastosowania przepisów prawa, Spółka złożyła zastrzeżenia do informacji pokontrolnej, pomimo faktu, że w ocenie Spółki nie miała miejsce kontrola, która mogła zakończyć się sporządzeniem informacji (podmiotem kontrolowanym był NCBiR). Zastrzeżenia Spółki nie zostały uwzględnione. Ostatecznie, pismem z 16 sierpnia 2023 NCBiR poinformowało Spółkę, że w ocenie NCBiR umowa o dofinansowanie została zawarta z naruszeniem przepisów prawa, a nawet jeśli tak nie jest, to NCBiR wypowiada umowę z zachowaniem miesięcznego terminu wypowiedzenia. W ocenie Spółki postępowanie NCBiR jest całkowicie pozbawione podstaw prawnych i nieuzasadnione merytorycznie. W związku z powyższym, Spółka wystosowała wobec NCBiR wezwanie do zapłaty odszkodowania równego sumie kosztów poniesionych przez Spółkę w związku z realizacją projektu. Spółka planuje dochodzenie roszczeń przed sądem.

NOTA NR 10.**RYZIKO FINANSOWE I CELE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM**

Ryzyko finansowe jest w sposób naturalny wpisane w działalność operacyjną Spółki. Ze względu na to, że istnieje silna zależność między ponoszonym ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu lub zwiększenia wartości ekonomicznej firmy, intencją zarządzania ryzykiem finansowym przez Vivid Games S.A. nie jest całkowita eliminacja zagrożeń wynikających ze zmian czynników ryzyka, ale ich ograniczenie do bezpiecznych poziomów.

Spółka uzyskała w trzecim kwartale 2023 stratę operacyjną w wysokości 354,50 tys. PLN, w analogicznym okresie 2022 r. był to zysk operacyjny w wysokości 3 043,10 tys. PLN.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 30 września 2023 wynosił 809,32 tys. PLN i zmniejszył się w stosunku do stanu na koniec roku 2022 o ok 50% tzn. z kwoty 1 687,41 tys. PLN. Zmniejszenie nastąpiło głównie z powodu spłaty trzech ostatnich rat układowych opisanych Nocie Nr 11.

Spółka stara się unikać niepotrzebnego ryzyka finansowego, definiowanego jako zmienność przepływów pieniężnych i ograniczać je poprzez właściwie zarządzanie.

Głównym zadaniem w procesie zarządzania ryzykiem płynności, rozumianym jako prawdopodobieństwo utraty możliwości terminowego wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności.

W celu ograniczenia powyższych zagrożeń Spółka:

- analizuje i zarządza pozycją płynności krótko-, średnio-, i długoterminową,
- prognozuje spodziewane i potencjalne wpływy i wydatki,
- analizuje wpływ warunków rynkowych na pozycję płynności.

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i bieżąca kontrola wspierają działania związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym.

NOTA NR 11.**PRZYSPIESZONE POSTĘPOWANIE UKŁADOWE**

Dnia 21 grudnia 2020 r. Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o prawomocności postanowienia z dnia 5 listopada 2020 o zatwierdzeniu układu częściowego i jego prawomocności od dnia 2 grudnia 2020. Układ dotyczył wyłącznie wierzycieli posiadających obligacje serii A o łącznej wartości nominalnej 10 500,00 tys. PLN.

Zobowiązanie z tytułu wskazanego układu w wysokości 10.500,00 tys. PLN zostało spłacone przez Spółkę w całości. Ostatnia, dwunasta rata w wysokości równej 682,50 tys. PLN została spłacona wraz z odsetkami dnia 24 sierpnia 2023 roku.

DOKONANE SPŁATY RAT W TYS. PLN	ROK SPŁATY	KWOTA SPŁATY
Rata od nr 1 do nr 5 (5 szt. rat)	Rok 2021	4 462,50
Rata od nr 6 do nr 9 (4 szt. rat)	Rok 2022	3 570,00
Rata od nr 10 do nr 12 (3 szt. rat)	Rok 2023	2 467,50
RAZEM DOKONANA SPŁATA KAPITAŁU OBLIGACJI		10 500,00

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 30 września 2023 wynosił 809,32 tys. PLN, odpowiednio na 31 grudnia 2022 r. wynosił on 1 687,41 tys. PLN oraz na dzień 30 września 2022 r. 6 229,30 tys. PLN.

NOTA NR 12. RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ zaciągnięta kwota kredytu elastycznego jest oprocentowana według zmiennej stopy w wysokości WIBOR1M plus 2,3 %.

Status ryzyka stóp procentowych jest zmienny. W 2023 roku stawki ulegały stopniowemu zmniejszeniu (korzystnie dla Spółki).

Spółka nie widzi zagrożenia w zmienności stóp procentowych w krótkim okresie, w związku z czym nie stosuje instrumentów zabezpieczających zmienność stóp procentowych.

NOTA NR 13. RYZIKO KREDYTOWE

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej, w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Przy ocenie wiarygodności kredytowej Spółka korzysta z informacji dostępnych publicznie oraz z własnych danych wynikających z dokonanych już transakcji z danym kontrahentem. Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych następuje ograniczenie bądź wstrzymanie sprzedaży zgodnie z obowiązującymi procedurami i indywidualnie rozpatrywana jest procedura uruchomienia windykacji należności.

Na dzień bilansowy Spółka należności uznane za trudno ściągalne objęła odpisem aktualizującym. W związku z tym, że Spółka dokonuje sprzedaży wielu kontrahentom zagranicznym jak i krajowym, nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego, która zagrażałaby zachowaniu przez nią płynności finansowej.

NOTA NR 14. RYZIKO PŁYNNOŚCI

Spółka monitoruje realizację planów rocznych, w tym bieżącej sytuacji finansowej oraz płynności.

W maju 2017 roku Spółka wyemitowała 10 500 sztuk obligacji trzyletnich o wartości 10 500 tys. PLN (Nota Nr 7). Dnia 24 sierpnia 2023 obligacje zostały ostatecznie wykupione.

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka korzystała z kredytu w wysokości 2 460,00 tys. PLN. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Udział zobowiązań z tytułu zaciągniętej linii kredytowej, w pasywach ogółem na 30 września 2023 wynosił 14% oraz na 30 września 2022 roku (z uwzględnieniem niespłaconych obligacji) wynosi 13% oraz odpowiednio także 13% na 31 grudnia 2022 roku. Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitałów, monitorując prognozowane rzeczywiste przepływy pieniężne, dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

NOTA NR 15. RYZIKO WALUTOWE

Znaczący udział sprzedaży w trzech kwartałach 2023 roku walutach obcych: USD (udział w wysokości 39%) i EUR (udział w wysokości 24%) w strukturze przychodów Vivid Games SA sprawia, że istotny wpływ na wyniki finansowe oraz na poziom rentowności kontraktów wywiera kształtowanie się kursu wymiany złotego względem tych walut.

Ekspozycję netto w walutach obcych na dzień bilansowy, na jaką narażona była Spółka, przedstawia poniższa tabela.

**RYZIKO WALUTOWE - EKSPOZYCJA
NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE**

	USD	EUR	GBP
na dzień 30 września 2023, w tys.			
Należności handlowe	170,28	101,00	-
Środki pieniężne	156,28	23,46	-
Zobowiązania handlowe	-343,57	-27,81	-
EKSPOZYCJA NETTO	-17,01	96,65	-

**RYZIKO WALUTOWE - EKSPOZYCJA
NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE**

	USD	EUR	GBP
na dzień 30 września 2022, w tys.			
Należności handlowe	308,33	36,38	0,03
Środki pieniężne	79,78	216,91	0,70
Zobowiązania handlowe	-846,93	-49,77	-0,70
EKSPOZYCJA NETTO	-458,82	203,52	0,03

NOTA NR 16.
ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować zdolność do kontynuować działalność przy jednoczesnej optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa Spółki obejmuje zadłużenie, na które składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu elastycznego oraz niespłacone wyemitowane obligacje, zobowiązania oraz kapitał przypadający Akcjonariuszom.

**WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA
KRÓTKOTERMINOWEGO NETTO DO
KAPITAŁÓW WŁASNYCH**

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania krótkoterminowe	7 448,70	8 128,59	12 303,36
Środki pieniężne	-809,32	-1 687,41	-6 229,30
Zadłużenie netto	6 639,38	6 441,18	6 074,06
Kapitał własny	7 450,08	7 313,80	9 533,91

**STOSUNEK ZADŁUŻENIA
KRÓTKOTERMINOWEGO NETTO DO
KAPITAŁU WŁASNEGO****89%****88%****64%****NOTA NR 17.****WPLYW WOJNY NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI**

Trwający konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy nie wpływa bezpośrednio na sposób funkcjonowania Spółki i osiągnięte przez nią przychody z dystrybucji gier. Działalność Spółki nie jest w sposób bezpośredni uzależniona od usługodawców mających siedziby na terytorium Rosji, Białorusi lub Ukrainy

Vivid Games nie posiada inwestycji w Rosji, Białorusi i Ukrainie.

W przypadku zmiany sytuacji faktycznej na niekorzystną dla Vivid Games, Zarząd podejmie niezbędne działania zmierzające do minimalizacji negatywnych skutków.

NOTA NR 18.**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

1. Dnia 29 września 2023 Pan Remigiusz Kościelny złożył rezygnację z członkostwa i pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 17 października 2023 Rada Nadzorcza Spółki wybrała Pana Damiana Jasicę na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 13 października 2023 r. Rada Nadzorcza, w drodze kooptacji powołała panią Elżbietę Häuser-Schöneich na członkinię Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 12 ust. 4 Statutu Spółki, Pani Elżbieta Häuser-Schöneich będzie sprawowała czynności członkini Rady Nadzorczej do czasu dokonania wyboru członkini/członka Rady Nadzorczej przez najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

Bydgoszcz, 21 listopada 2023 r.

Piotr Gamracy

Prezes Zarządu

Hanna GeloOdpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych