



metaversum

Raport Kwartalny

Metaversum S.A.

za pierwszy kwartał 2022 roku.

16 maja 2022

Spis treści

I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy	3
II. Podstawowe informacje o Spółce	4
1. Dane jednostki	4
3. Rada Nadzorcza.....	4
4. Struktura akcjonariatu	5
III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022 roku	6
IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości....	13
V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2022 r.	19
VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	20
VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	20
VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	20
IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	20

I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

przekazuję Państwu raport Metaversum S.A. prezentujący wyniki finansowe oraz najważniejsze fakty dotyczące działalności Spółki w I kwartale 2022 roku.

Zarekomendowaliśmy naszym akcjonariuszom zmianę nazwy na Metaversum ze względu na kierunki rozwoju, wokół których zamierzamy się koncentrować w ciągu najbliższych lat.

Jako Metaversum chcemy wprowadzić na rynek narzędzia ułatwiające obecność w świecie wirtualnym, zarówno pod kątem rozrywki, jak i virtual economy. W tym segmencie pozyskujemy kompetencje w zakresie zdecentralizowanych aplikacji (DAPP) oraz zdecentralizowanych finansów (DEFI).

Spółka zamierza kontynuować produkcję gier, jednocześnie skupiając się na technologii Blockchain i związanych z nią tokenach NFT, które łączą świat finansów i gier, zapewniając graczom możliwości zarabiania pieniędzy w trakcie grania.

Spółka jest w trakcie budowy zespołu i relacji z podmiotami zewnętrznymi, celem tworzenia gier opartych na NFT.

Obecnie Metaversum S.A. jest w trakcie prywatnej emisji akcji, która pozwoli na realizację powyższych celów.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,

Radomir Woźniak
Prezes Zarządu

II. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane jednostki

	
Nazwa (firma):	Metaversum S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Lindleya 16, 02-013 Warszawa
Numer KRS:	0000353979
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku. VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Powstanie spółki:	14 stycznia 2010 roku
Kapitał zakładowy:	550 914,80 zł i dzieli się na 5.509.148 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Adres poczty elektronicznej:	contact@shockworkgames.com contact@metaversumsa.pl
Strona internetowa:	https://shockworkgames.com/ https://metaversumsa.pl/

Źródło: Emitent

2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Metaversum S.A. wchodzi:

- Radomir Woźniak – Prezes Zarządu.

3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Andrzej Wypych,
- 2/ Grzegorz Konrad,
- 3/ Jarosław Grzechulski,
- 4/ Bartłomiej Stępkowski,
- 5/ Bartłomiej Twaróg.

4. Struktura akcjonariatu

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Metaversum S.A., na dzień publikacji raportu, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

I.p.	Imię i Nazwisko	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Wal- nym Zgromadzeniu
1.	Marek Tomkiewicz*	21,45 %	21,45%
2.	Aspesi Investments LTD	5,97%	5,97%

*pośrednio, poprzez podmioty kontrolowane

III. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022 roku

Bilans

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.03. 2022	31.03. 2021			31.03. 2022	31.03. 2021
		(tys. PLN)	(tys. PLN)			(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Aktywa trwałe	33,59	84,20	A.	Kapitał (fundusz) własny	3,54	8,52
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	78,10	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	550,91	550,91
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	78,10	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 164,28	3 164,28
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3,50	6,10	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	1,52	4,12	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 714,02	-3 709,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	2,37	3,08
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1,52	4,12	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	807,21	641,49
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	22,29	0,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,29	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1,98	1,98	-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	408,00	306,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	408,00	306,00

a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	408,00	306,00
-	udzielone pożyczki			d)	inne	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	263,10	244,14
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych	50,77	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	50,77	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	212,33	244,14
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30,09	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30,09	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	50,00	100,00
B.	Aktywa obrotowe	777,16	565,81	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25,03	10,13
I.	Zapasy	679,83	412,53	-	do 12 miesięcy	25,03	10,13
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	541,06	412,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	113,82
3.	Produkty gotowe	138,77	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	135,00	
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1,44	19,34
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,35	0,35
II.	Należności krótkoterminowe	68,61	97,45	i)	inne	0,52	0,50
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	113,82	91,35
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy	0,00	81,35
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	113,82	10,00
b)	inne			-	długoterminowe	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek	68,61	97,45	-	krótkoterminowe	113,82	10,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35,72	97,45				
-	do 12 miesięcy	35,72	82,13				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30,17	14,76				
c)	inne	2,73	0,56				

d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9,44	55,83			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9,44	55,83			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9,44	55,83			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9,44	55,83			
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00			
-	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19,27	0,00			
	Aktywa razem	810,75	650,01		Pasywa razem	810,75 650,01

Rachunek zysków i strat

		1Q2022	1Q2021	1Q2022 narastająco	1Q2021 narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35,58	207,69	35,58	207,69
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35,58	42,80	35,58	35,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)	0,00	164,89	0,00	164,89
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	32,19	227,41	32,19	227,41
I.	Amortyzacja	8,46	24,08	8,46	24,08
II.	Zużycie materiałów i energii	0,90	4,75	0,90	4,75
III.	Usługi obce	22,04	120,06	22,04	120,06

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,79	0,00	0,79	0,00
-	podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	0,00	78,23	0,00	78,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,29	0,00	0,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3,39	-19,73	3,39	-19,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,65	24,41	1,65	24,41
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	1,65	24,41	1,65	24,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,99	0,05	1,99	0,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	1,99	0,05	1,99	0,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3,05	4,63	3,05	4,63
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,68	1,56	0,68	1,56
I.	Odsetki, w tym:	0,68	0,80	0,68	0,80
-	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,00	0,76	0,00	0,76
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2,37	3,08	2,37	3,08
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00		0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2,37	3,08	2,37	3,08
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2,37	3,08	2,37	3,08

Rachunek przepływów pieniężnych

		2022	2021	1Q2022	1Q2021
		01.01.- 31.03	01.03.- 31.03	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	2,37	3,08	2,37	3,08
II.	Korekty razem	-35,54	-210,71	-35,54	-210,71
1.	Amortyzacja	8,46	24,08	8,46	24,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-164,89	0,00	-164,89
7.	Zmiana stanu należności	-46,98	-33,21	-46,98	-33,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7,64	-12,29	7,64	-12,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4,66	-24,40	-4,66	-24,40
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-33,18	-207,64	-33,18	-207,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
-	zbycie aktywów finansowych				
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
-	nabycie aktywów finansowych				
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	35,00	144,00	35,00	144,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	35,00	144,00	35,00	144,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	35,00	144,00	35,00	144,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1,82	-63,64	1,82	-63,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1,82	-63,64	1,82	-63,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7,62	119,47	7,62	119,47
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9,44	55,83	9,44	55,83
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

		2022	2021	1Q2022	1Q2021
		01.01.-31.03	01.03.-31.03	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1,17	5,44	1,17	5,44
-	korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1,17	5,44	1,17	5,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	550,91	550,91	550,91	550,91
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	podwyższenie kapitału zakładowego				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenia udziałów (akcji)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	550,91	550,91	550,91	550,91

2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 164,28	3 164,28	3 164,28	3 164,28
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	akcji powyżej wartości nominalnej				
-	z podziału zysku (ustawowo)				
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	pokrycia straty				
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 164,28	3 164,28	3 164,28	3 164,28
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zbycia środków trwałych				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 714,88	-3 959,94	-3 714,88	-3 959,94
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-	korekty błędów podstawowych				
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	odpis na kapitał zapasowy				
	podziału zysku z lat ubiegłych				
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	3 714,88	3 959,94	3 714,88	3 959,94
-	korekty błędów podstawowych				
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 714,88	3 959,94	3 714,88	3 959,94
a)	zwiększenie (z tytułu)				

-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie	0,86	250,18	0,86	250,18
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 714,02	3 709,76	3 714,02	3 709,76
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 714,02	-3 709,76	-3 714,02	-3 709,76
8.	Wynik netto	2,37	3,08	2,37	3,08
a)	zysk netto	2,37	3,08	2,37	3,08
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3,54	8,52	3,54	8,52
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3,54	8,52	3,54	8,52

IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione poniżej i są takie same jak zasady opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Metaversum S.A. za 2020 r. opublikowanym w dniu 31 maja 2021 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Zasady przyjęte przy sporządzeniu kwartalnego sprawozdania finansowego

- a.** Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Akcjonariuszy Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b.** W skład Metaversum S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W trakcie okresu od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
- c.** Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres 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.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej poniżej 3 500,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu.

W przypadku Spółki, na wartości niematerialne i prawne składa się licencja na stronę www.

b. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł) Spółka umarza co do zasady jednorazowo w 100% wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stawka amortyzacji określana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

c. Zapasy - materiały

Materiały wycenia się na według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wyceny w roku obrotowym rozchodu materiałów dokonuje się wg zasad cen w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty zakupu lub wytworzenia.

d. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe ewidencjonuje się według rodzajów i waluty oraz w sposób umożliwiający podział na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się zgodnie z poszczególnymi składnikami tych aktywów oraz w podziale na aktywa w jednostkach powiązanych i pozostałych.

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

e. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności skierowanych do sądu lub windykacji.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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, jednostka 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 ustalonej przy zachowaniu 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.

i. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym lub w kwocie objętego przez akcjonariuszy kapitału lecz na dzień bilansowy niezarejestrowanego podwyższenia w przypadku, gdy rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia sporządzenia sprawozdania.

j. Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

k. Wynik finansowy

- na wynik finansowy składa się wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), wynik na działalności finansowej i wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego;
- Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat;
- przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane są w okresach, którego dotyczą;

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym;
- koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z prowadzoną działalnością;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy;
- przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, koszty finansowe natomiast stanowią poniesione koszty operacji finansowych; odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku; różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych;
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych;
- opodatkowanie – wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwa na przejściową różnicę z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych, których powstanie spowodowane jest odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony na dzień bilansowy – w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

I. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2022 r.

Zgodnie z zapowiedziami, zostały rozpoczęte prace nad rozszerzeniem działalności Spółki o gry i elementy NFT. Po dokonaniu analizy posiadanych kompetencji i możliwości, Zarząd postanowił w szczególności o tworzeniu kolejnych gier jako gry NFT, oparte na blockchainie. Docelową ekonomią dla gier tworzonych przez Emitenta będzie przy tym model „play-to-earn” (ang.: „graj, aby zarabiać”). Emitent zamierza budować wokół siebie ekosystem złożony z inwestorów, sieci społecznościowych, podwykonawców i ekspertów rynku NFT, chcąc jak najlepiej wykorzystać potencjał rynku gier NFT. Jednym z projektów jest gra o tematyce militarnej, którą Metaversum planuje zrealizować z jednym z najbardziej znanych polskich wojskowych.

4 marca 2022 roku miało miejsce NWZ, które zadecydowało m.in. o zmianie nazwy spółki na Metaversum S.A. oraz o emisji akcji, która pozwoli na zebranie środków potrzebnych na realizację nowych celów Emitenta (EBI nr 7/2022).

10 marca 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu Radomira Woźniaka na stanowisko Prezesa Zarządu Emitenta (EBI nr 9/2022).

17 marca 2022 roku spółka poinformowała, iż jest w trakcie negocjacji dotyczących współpracy ze spółką myDAPPwallet Ltd. Metaversum zamierza wykupić licencję lub zainwestować w tę spółkę, aby partycypować w tworzeniu oraz w komercjalizacji jej innowacyjnych projektów (ESPI nr 3/2022). Pierwszym rozwiązaniem myDAPPwallet Ltd. jest internetowy portfel walutowy oparty o blockchain, który pozwala na nabywanie aplikacji, czy też dokonywanie transakcji DEFI, przy pomocy kryptowalut. Portfel pozwoli ograniczyć do minimum proces transakcyjny oraz zgromadzić wiele instrumentów DEFI, tokenów NFT oraz aplikacji DAPP w jednym miejscu. Drugim projektem jest myDAPPshop, platforma społecznościowa oraz sprzedażowa dla aplikacji DAPP/DEFI/NFT, będąca swego rodzaju Steamem dla NFT lub AppStore dla DAPP. W założeniu, myDAPPshop ma stać się platformą zintegrowaną myDAPPwallet, która poza integracją technologiczną różnych uczestników rynku twórców gier z bankami prowadzącymi rachunki krypto, przede wszystkim stałaby się platformą współpracy biznesowej podmiotów na rynku krypto.

VI. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Spółka nie posiada upublicznionych prognoz wyników finansowych oraz nie planuje w najbliższej przyszłości publikowania prognoz wyników finansowych.

VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2022 r. Emitent nie zatrudniał kogokolwiek na podstawie umowy o pracę. Emitent współpracuje z wykonawcami poszczególnych projektów na podstawie umów cywilno-prawnych. Przyjęty model służy racjonalizacji kosztów i ich powiązaniu z efektami prac nad poszczególnymi tytułami. Model ten jest typowy dla twórców gier.