

# OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Główne składniki aktywów trwałych i ich umorzenie w ciągu roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej  (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej  (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	zakup/wytworzenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	105 300,93	0,00	23 323,58	129 253,81	152 577,39	10 096,83	0,00	0,00	10 096,83	247 781,49
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>105 300,93</b>	<b>0,00</b>	<b>23 323,58</b>	<b>129 253,81</b>	<b>152 577,39</b>	<b>10 096,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 096,83</b>	<b>247 781,49</b>
6	Wartości niematerialne i prawne	4 725 957,44	0,00	0,00	1 946 908,44	1 946 908,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6 672 865,88

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości umorzenia (8 + 9 + 10)	Wartość umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	amortyzacja	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	99 656,13	0,00	7 085,30	129 253,81	136 339,11	10 096,83	0,00	0,00	10 096,83	225 898,41
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>99 656,13</b>	<b>0,00</b>	<b>7 085,30</b>	<b>129 253,81</b>	<b>136 339,11</b>	<b>10 096,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 096,83</b>	<b>225 898,41</b>
6	Wartości niematerialne i prawne	3 593 870,81	294 342,53	556 833,68	1 140 982,53	1 992 158,74	0,00	0,00	0,00	0,00	5 586 029,55

### 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

### 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu leasingu lub innych umów.

### 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Brak.

### 1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów na dzień bilansowy

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Liczba głosów
1	Robert Dziubłowski z podmiotem zależnym 5M Square Sp. z o.o.	7 530 662	28,59%	7 530 662
2	Jacek Adam Chojecki	1 614 200	6,13%	1 614 200
3	Jacek Dariusz Dębowski	1 576 036	5,98%	1 576 036
4	Piotr Szulborski	1 521 703	5,78%	1 521 703
5	Pozostali	14 101 659	53,53%	14 101 659
<b>Razem</b>		<b>26 344 260</b>	<b>100,00%</b>	<b>26 344 260</b>

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto za rok obrotowy w wysokości 2 712 221,78 zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

### 1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Rezerwa na PIT8AR i CIT z tyt. podwyższenia kapitału z agio	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00
Rezerwa na usługi księgowe	8 250,00	8 500,00	8 250,00	8 500,00
Rezerwa na audyt	11 000,00	17 000,00	11 000,00	17 000,00
Rezerwa na wynagrodzenia	154 638,25	138 589,65	36 806,90	256 421,00
Rezerwa na usługi prawne	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00
Rezerwa na koszt niezakończonych usług zg. z umową	109 500,00	0,00	109 500,00	0,00
Inne	0,00	82 657,00	0,00	82 657,00
<b>Razem</b>	<b>480 388,25</b>	<b>246 746,65</b>	<b>362 556,90</b>	<b>364 578,00</b>

### 1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących

### 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

### 1.10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Rozliczenia międzyokresowe aktywów:		
1	długoterminowe (projekty w toku)	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	955 714,22	26 258,07
	- ubezpieczenia	0,00	0,00
	- pozostałe	54 947,91	26 258,07
	- projekty w toku	900 766,31	0,00
	<b>Razem</b>	<b>955 714,22</b>	<b>26 258,07</b>
Lp.	Tytuł	Rok poprzedni	Bieżący okres sprawozdawczy
	Rozliczenia międzyokresowe pasywów:		
1	długoterminowe	0,00	0,00
2	krótkoterminowe	108 314,08	56 323,36
	- dotacje dot. projektu	108 314,08	56 323,36
	<b>Razem</b>	<b>108 314,08</b>	<b>56 323,36</b>

## OVID WORKS Spółka Akcyjna - Dodatkowe informacje i objaśnienia

**1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**  
Brak.

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych**  
Na dzień bilansowy, czyli 31 grudnia 2025 r., Spółka nie posiada zobowiązań wekslowych.

**1.13. Środki pieniężne na Rachunku VAT**  
Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 16 829,27 zł.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym eksport	
	Rok poprzedni	Rok sprawozdawczy	Rok poprzedni	Rok sprawozdawczy
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	1 804 979,82	909 437,76	264 224,37	41 009,23
Towarów	0,00	1 734 669,18	0,00	52 859,69
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 804 979,82</b>	<b>2 644 106,94</b>	<b>264 224,37</b>	<b>93 868,92</b>

**2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**  
Nie wystąpiły.

**2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**  
Nie wystąpiły.

**2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**  
Spółka nie zaniechała i nie planuje zaniechać żadnej z prowadzonych działalności.

**2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**  
Spółka nie wytworzyła środków trwałych w budowie.

**2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**  
Nie wystąpiły.

**2.7. Nakłady na środowisko**  
Nie wystąpiły.

### 2.8. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka ujęła koszty prac badawczych poniesione w 2025 r. w kwocie 813 217,61 zł oraz odpisy aktualizujące wartość aktywów w wysokości 1 877 385,35 zł. Odpisy aktualizujące dotyczyły projektów gier, w odniesieniu do których Spółka zaprzestала dalszych prac rozwojowych z uwagi na brak przesłanek do uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych.

Pozostałe przychody operacyjne w 2025 roku wynoszą 1 409 947,53 zł. z czego:

- 1) Rozliczenie otrzymanego dofinansowania: 1 196 542,72 zł.
- 2) Rozwiązanie rezerw: 170 000,00 zł.
- 3) Otrzymane odszkodowanie 27 750,29 zł.
- 4) Pozostałe: 15 654,52 zł.

**2.9. Prace badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych**

W 2025 roku, Spółka poniosła koszty w ramach prac badawczych nad projektami w wysokości:

- 1) Metamorfoza 2 - 684 205,64 zł,
- 2) Venexia - 126 211,97 zł,
- 3) Monumentum – 2 800,00 zł.

**3. Kurs przyjęty do wyceny**

Kurs EUR i USD przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych wynosi odpowiednio 4,2267 (EUR) i 3,6016 (USD).

**4. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych**

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2025 r. składa się ze środków pieniężnych w kasie i na rachunkach w kwocie 375 000,74 zł.

**5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

**5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Brak.

**5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane**

Spółka nie zawarła takich transakcji.

**5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Spółka na koniec roku zatrudniała 5 osób jako pracowników biurowych. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2025 r. wyniosło 2,17.

**5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy**

Spółka wypłaciła za 2025 r. wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład Zarządu.

Wynagrodzenia Zarządu	Z tyt. umowy o pracę	Inne
Jacek Dębowski	0	206 013,00
Jacek Chojecki	0	206 013,00
Tomasz Jarka	53 756,47	25 184,59
<b>Razem</b>	<b>53 756,47</b>	<b>437 210,59</b>

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	Inne
Krzysztof Ludwiniak	1 055,06
Tomasz Sielicki	1 582,59
Małgorzata Brauckmann-Sajkiewicz	0,00
Łukasz Rosiński	1 055,06
Wojciech Mroczek	527,53
Michał Kwiatkowski	1 582,59
<b>Razem</b>	<b>5 802,83</b>

**5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Spółka nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

**5.6. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze otrzymanych od osób wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Spółka nie otrzymała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

**5.7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za 2025 r. wynosi 17 000 zł netto.

## **6. Informacje o szczególnych zdarzeniach**

**6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Brak

**6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Podział Spółki The Dust S.A. i objęcie części jej majątku przez Emitenta.

Po dniu bilansowym, w dniu 4 maja 2026 r., sąd rejestrowy dokonał wpisu podziału spółki The Dust S.A. przez wydzielenie (art.529 § 1 pkt 4 KSH; podział przez wydzielenie polega na przeniesieniu części majątku spółki dzielonej na spółkę przejmującą w zamian za jej akcje wydawane akcjonariuszom spółki dzielonej), w ramach którego na OVID WORKS S.A. przeniesiony został zorganizowany zespół składników materialnych i niematerialnych zdolny do prowadzenia działalności gospodarczej. W związku z podziałem kapitał zakładowy Emitenta podwyższono o 357 488,20 zł poprzez emisję 3 574 882 akcji serii J. Transakcja ta – będąca elementem szerszej strategii konsolidacyjnej Spółki – wzmacnia bazę majątkową i kapitałową Emitenta oraz poszerza zaplecze projektowe segmentu gamingowego. Z uwagi na datę rejestracji jej skutki nie są ujęte w bilansie na 31 marca 2026 roku i będą widoczne w sprawozdaniach kolejnych okresów.

Działania o charakterze korporacyjnym.

W okresie poprzedzającym oraz bezpośrednio po dniu bilansowym Spółka prowadziła czynności korporacyjne związane z opisaną transakcją (m.in. zwołane na 8 kwietnia 2026 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwałę w sprawie podziału The Dust S.A.). Zdarzenia te wpisują się w realizowany przez Zarząd program wzmacniania Spółki.

**6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

W roku obrotowym 2025 Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

**6.4. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach**

Brak

**6.5. Informacja z jednostkami powiązanymi**

Brak

## **7. Przejęcie innej spółki**

**a) firma i opis przedmiotu działalności spółki przejętej**

Hyperbook Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku, adres: ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 11/3, lok. 4 i 5, 15-443 Białystok

**b) liczba, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**

W celu połączenia wyemitowano 11 702 130 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 1 170 213 zł.

**b) wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;**

Na dzień połączenia wartość aktywów Spółki wynosiła 1 154 427,21 zł, a wartość firmy 805 925,91 zł. Spółka przyjęła maksymalny możliwy okres amortyzacji zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości – 20 lat.

### **8. Inne noty Spółki**

Na dzień 31 grudnia 2025 r. strata Spółki przewyższyła sumę kapitału zapasowego i kapitałów rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co oznacza wystąpienie przesłanek określonych w art. 397 k.s.h. W związku z powyższym Zarząd Spółki zobowiązał się do zwołania Walnego Zgromadzenia w czerwcu 2026 r., na którym zostanie podjęta uchwała, o której mowa w art. 397 k.s.h.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.