



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ECC GAMES S.A.
za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.**

Warszawa, dnia 20 marca 2025 roku

Spis treści

| | | |
|-----|---|----|
| I. | Podstawowe informacje | 4 |
| II. | Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki | 6 |
| 1. | Charakterystyka struktury aktywów i pasywów, w tym z punktu widzenia płynności spółki | 6 |
| 2. | Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Jednostki w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach | 6 |
| 3. | Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w Jednostce w danym roku obrotowym | 7 |
| 4. | Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Jednostki | 7 |
| 5. | Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym | 7 |
| 6. | Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń Jednostki | 7 |
| 7. | Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego | 9 |
| 8. | Informacje o przewidywanym rozwoju Jednostki | 9 |
| 9. | Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju | 10 |
| 10. | Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Jednostki | 11 |
| 11. | Informacje o udziałach własnych, w tym: | 11 |
| 12. | Informacje o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach) | 11 |
| 13. | Informacje o instrumentach finansowych w zakresie: | 11 |
| 14. | Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe, ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym | 11 |
| 15. | Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Jednostka jest na nie narażona | 12 |
| 16. | Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym | 12 |
| 17. | Rynki zbytu | 13 |
| 18. | Zawarte umowy znaczące dla działalności Jednostki, w tym umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji; | 13 |
| 19. | Powiązania organizacyjne lub kapitałowe z innymi podmiotami oraz określenie głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycje kapitałowe dokonane poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania; | 13 |
| 20. | Transakcje zawarte przez Jednostkę z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe | 13 |
| 21. | Zaciągnięte i wypowiedziane w danym roku obrotowym umowy dotyczące kredytów i pożyczek | 13 |
| 22. | Udzielone w danym roku obrotowym pożyczki, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązany | 13 |
| 23. | Udzielone i otrzymane w danym roku obrotowym poręczenia i gwarancje, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązany; | 13 |
| 24. | W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez Spółkę | 13 |
| 25. | Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok | 13 |
| 26. | Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań, oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom; | 14 |
| 27. | Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności; | 14 |
| 28. | Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy; | 14 |
| 29. | Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz opis perspektyw rozwoju działalności Jednostki co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe; | 14 |

| | | |
|------|---|----|
| 30. | Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką; | 15 |
| 31. | Umowy zawarte z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie; | 15 |
| 32. | Wynagrodzenia, nagrody lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących..... | 15 |
| 33. | Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; | 15 |
| 34. | Łączna liczba i wartość nominalna wszystkich akcji (udziałów) oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie) jednostką dominującą; | 15 |
| 35. | Znane jednostce umowy (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy..... | 16 |
| 36. | System kontroli programów akcji pracowniczych..... | 16 |
| 37. | Informacje dotyczące biegłego rewidenta | 16 |
| 38. | Oświadczenia Zarządu | 17 |
| III. | Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego..... | 18 |

I. Podstawowe informacje

ECC Games Spółka Akcyjna („Jednostka”, „Spółka”, „ECC GAMES”) powstała w wyniku przekształcenia spółki ECC GAMES Sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki ECC GAMES Sp. z o.o. z dnia 28 lipca 2017 roku (akt notarialny Rep. A nr 2161/2017) sporządzony przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną na zasadach spółki cywilnej z notariuszem Anną Niżyńską, w Warszawie przy ulicy Świętokrzyskiej numer 18.

Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Przasnyskiej 6B.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000693352.

Spółka posiada numer NIP 5252599944 oraz numer REGON 147481416.

Spółka działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych oraz w oparciu o Statut.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ Zarząd:

| | | |
|----------------|---|------------------|
| Piotr Wątrucki | - | Prezes Zarządu, |
| Jakub Traczyk | - | Członek Zarządu, |

▪ Rada Nadzorcza:

| | | |
|-------------------------|---|---------------------------------|
| Tomasz Wojtaszek | - | Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| Marek Wasilewski | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| Paulina Żelazowska | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| Błażej Podgórski | - | Członek Rady Nadzorczej, |
| Kamil Szwarc-Skudlarska | - | Członek Rady Nadzorczej. |

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale podstawowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|----------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| PlayWay S.A. | 5 440 000 | 24,7% | 5 444 000 | 24,7% |
| Piotr Wątrucki | 2 250 000 | 10,2% | 2 250 000 | 10,2% |
| Pozostali | 14 344 744 | 65,1% | 14 344 744 | 65,1% |
| RAZEM: | 22 034 744 | 100% | 22 034 744 | 100% |

Struktura własnościowa Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład struktura akcjonariatu Jednostki była następująca:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale podstawowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|----------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| PlayWay S.A. | 5 440 000 | 24,7% | 5 444 000 | 24,7% |
| Piotr Wątrucki | 1 250 000 | 5,67% | 1 250 000 | 5,67% |
| Pozostali | 15 344 744 | 69,64% | 15 344 744 | 69,64% |
| RAZEM: | 22 034 744 | 100% | 22 034 744 | 100% |

Struktura własnościowa Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)

Prezentowane dane obejmują informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji sprawozdania z działalności za 2024 rok, tj. na dzień 20 marca 2025 roku i uwzględniają stan wiedzy Spółki na dzień publikacji sprawozdania z działalności.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku, Spółka nie posiadała jednostek zależnych. Spółka stanowiła jednostkę stowarzyszoną spółki PlayWay S.A., która posiadała 24,7 % akcji Spółki.

II. Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki

1. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów, w tym z punktu widzenia płynności spółki

Podobnie, jak w poprzednich latach, najistotniejszą pozycją aktywów Spółki były zapasy, których wartość wynosiła 5 260 786,66 zł, co stanowiło 91% wartości aktywów ogółem. Struktura aktywów wynika z profilu działalności Spółki, która zajmuje się tworzeniem gier komputerowych, a na wartość zapasów składa się wartość wyrobów gotowych oraz produkcja w toku, czyli nakłady na gry w trakcie tworzenia. Największy wpływ na wartość zapasów miał nowy projekt Drift Island. Wartość projektu prezentowana w Bilansie w pozycji Półprodukty i produkty w toku wynosiła 3,5 mln zł,

Drugą pozycją istotnie wpływającą na wartość zapasów jest projekt CMSR, którego wartość prezentowana w Bilansie w pozycji Produkty gotowe na dzień bilansowy wynosiła 0,764 mln zł.

Trzecią pozycją istotnie wpływającą na wartość zapasów jest projekt DRIFTCE, którego wartość prezentowana w Bilansie w pozycji Produkty gotowe na dzień bilansowy wynosiła 0,196 mln zł. W przypadku projektu DRIFT21 należy zwrócić uwagę na fakt, że na koniec 2022 roku wartość projektu wynosiła 4,55 mln zł, a na koniec 2023 roku wartość projektu wynosiła 1,48 mln zł co oznacza, że Spółka w trakcie 2023 roku oraz 2024 roku dokonała znaczącego rozliczenia nakładów na realizację projektu z przychodów wygenerowanych przez tytuł.

Największe pozycje pasywów stanowił kapitał własny Spółki wynoszący 5,545 mln zł, który stanowi 96% pasywów. Głównym źródłem finansowania Spółki są środki własne, spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły w głównej mierze rozliczeń z kontrahentami, zobowiązań wobec ZUS i Urzędu Skarbowego oraz wynagrodzeń pracowników.

Bieżąca sytuacja finansowa jest stabilna, co w dużej mierze jest efektem sukcesu naszych flagowych produktów DRIFT CE oraz CMSR. Zarząd stale monitoruje sprzedaż produktów, ciągle wprowadzając odpowiednie modyfikacje, aby jak najdłużej zachować stabilność przychodów z wyżej wymienionych produkcji.

2. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Jednostki w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

Na wartość pozycji zmiana stanu produktów wpływają nakłady poniesione na produkcję w danym roku, które zostają pomniejszone o wartość rozliczenia kosztów poniesionych na wytworzenie Gier będących w sprzedaży, wartość rozliczenia kosztów jest równa przychodom wygenerowanym przez dany tytuł, aż do momentu pełnego rozliczenia nakładów poniesionych na wytworzenie danego tytułu.

Nakłady na produkcję w 2024 roku wyniosły 755 tys zł, co oznacza spadek nakładów na produkcję w porównaniu do 2023 roku o ok. 63%. Zmniejszenia nakładów na produkcję związane jest ze zmianą struktury zatrudnienia.

Rozliczenie kosztów poniesionych na wytworzenie tytułów w sprzedaży wniosło w 2024 roku 1,5 mln zł na co składa się rozliczenie nakładów na grę DRIFTCE w wysokości 1,26 mln zł oraz na grę CMSR w wysokości 0,229 mln zł.

Koszty działalności operacyjnej w 2024 roku zmalały w porównaniu do 2023 roku o około 49%. Spadek kosztów w głównej mierze wynika z niższych kosztów usług obcych oraz kosztów wynagrodzeń.

Projekt DRIFT ISLAND – technologia GearShift.

W 2 kwartale 2023 roku Spółka zakończyła prace nad wersją 1.0 silnika GearShift, natomiast na koniec 4 kwartału 2023 roku powstała wersja 1.1 wspierająca najnowszą wersję silnika UNREAL ENGINE 5.3.

Zarząd wierzy, że opracowywane technologie pozwolą osiągnąć nowy poziom symulacji fizyki jazdy w przyszłych produkcjach. Zastosowanie sieci neuronowych w fizyce jazdy, zdaniem Zarządu stanowić będzie kamień milowy w rozwoju całej branży gier wyścigowych na świecie.

Spółka pracuje obecnie nad pierwszym komercjalizującym technologię GearShift projektem. Nowa gra DRIFT ISLAND oprócz nowego silnika fizyki w porównaniu do projektu DRIFT CE będzie wyróżniała się otwartym światem oraz wieloosobową rozgrywką. Zarząd planuje zacieśnić współpracę ze spółką PlayWay S.A. oraz lepiej wykorzystać współpracę w grupie zrzeszonych przez nią spółek. Zarząd wyciągnął wiele wniosków przy pracy nad grą DRIFT CE, i zamiera obecnie zdecydowanie lepiej wykorzystać potencjał nowego projektu.

DRIFT21 \ DRIFTCE

Od momentu rozpoczęcia sprzedaży gry w trybie early access do końca 2024 roku liczba sprzedanych kopii po uwzględnieniu zwrotów, wynosiła na około 429 202 sztuk. Łączne przychody z obu platform po uwzględnieniu zwrotów to około 2 951 847 Euro netto po zwrotach oraz prowizjach sklepów, ale przed podziałem z wydawcą.

Car Zombies

W kwietniu 2023 roku Spółka rozpoczęła współpracę z BoomBit S.A., nad grą Car Zombies. W 4 kwartale 2023 roku Spółka zakończyła prace nad projektem tym projektem. Wydawca gry BoomBit S.A. prowadził w styczniu 2024 roku testy gry. Po wspólnej analizie wyników obie strony zgodnie postanowiły, iż realizacja gry Car Zombies nie osiągnęłaby zakładanych wskaźników efektywności KPI. Z uwagi na te wyniki, po dokładnej i rzetelnej analizie, doszliśmy wspólnie do trudnej decyzji, że realizacja gry Car Zombies nie zapewniłaby satysfakcjonującego zwrotu z inwestycji ani nie osiągnęłaby naszych założonych celów finansowych. W obliczu tej sytuacji, zarówno nasza Spółka, jak i BoomBit S.A. wyraziliśmy chęć skoncentrowania naszych zasobów i energii na innych projektach, które prezentują większy potencjał wzrostu i są bardziej zgodne z naszymi aktualnymi strategicznymi kierunkami rozwoju.

Decyzja ta odzwierciedla naszą zdolność do szybkiego dostosowywania się do zmieniających się warunków rynkowych oraz nasze zobowiązanie do realizacji tylko tych projektów, które najlepiej odpowiadają naszym długoterminowym celom strategicznym i finansowym. Rynek gier mobilnych jest niezwykle konkurencyjny i wymagający. W tym świetle, Zarząd podjął zdecydowaną decyzję o zakończeniu projektu Car Zombies, mając na uwadze, że dodatkowe inwestycje w ten projekt nie przyniosłyby oczekiwanych korzyści bez realnej perspektywy na znaczący sukces rynkowy. Nasze działania idą w parze z przekonaniem, że skupienie się na innych, bardziej obiecujących przedsięwzięciach zapewni lepsze wykorzystanie naszych zasobów i większy potencjał wzrostu w przyszłości.

3. Struktura głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w Jednostce w danym roku obrotowym

W omawianym okresie Spółka nie posiadała lokat kapitałowych i nie dokonywała inwestycji kapitałowych.

4. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Jednostki

Spółka kontynuuje politykę rozwoju przedstawioną w Dokumencie Informacyjnym Spółki z dnia 18 stycznia 2019 r. oraz w punkcie 8 niniejszego sprawozdania.

5. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

Jednostka nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań pozabilansowych lub takich, które nie zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym.

6. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń Jednostki

Na wartość pozycji zmiana stanu produktów wpływają nakłady poniesione na produkcję w danym roku, które zostają pomniejszone o wartość rozliczenia kosztów poniesionych na wytworzenie Gier będących w sprzedaży, wartość rozliczenia kosztów jest równa przychodom wygenerowanym przez dany tytuł, aż do momentu pełnego rozliczenia nakładów poniesionych na wytworzenie danego tytułu.

Rozliczenie kosztów poniesionych na wytworzenie tytułów w sprzedaży wniosło w 2024 roku 1,5 mln zł na co składa się rozliczenie nakładów na grę DRIFTCE w wysokości 1,26 mln zł oraz na grę CMSR w wysokości 0,229 mln zł.

W odpowiedzi na wymogi finansowe i operacyjne oraz w celu zapewnienia dalszego stabilnego rozwoju, podjęliśmy strategiczną decyzję o optymalizacji naszego modelu zatrudnienia i współpracy. W 2023 roku rozpoczęliśmy a w 2024 kontynuowaliśmy proces zamiany tradycyjnych umów o pracę na bardziej elastyczne formy współpracy, oparte na rozliczeniach zadaniowych. Ta zmiana organizacyjna była niezbędna do zachowania płynności finansowej oraz umożliwienia realizacji naszych ambitnych celów rozwojowych.

Po tych zmianach nasza bieżąca sytuacja finansowa jest stabilna, jednak potrzeba rozwoju projektu DRIFT ISLAND

spowodowała decyzję zarządu o zawarciu w dniu 7 lutego 2025 roku porozumienia inwestycyjnego pomiędzy Spółką a inwestorem – osobą fizyczną („Inwestor”) oraz Panem Błażem Podgórskim - członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W ramach zawartego porozumienia Strony ustaliły zaangażowanie kapitałowe Inwestora oraz Pana Błażeja Podgórskiego w Spółce na następujących zasadach:

1. zobowiązanie Emitenta do zwołania Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję 1.000.000 akcji serii K w ramach oferty publicznej w trybie subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 podmiotów z wyłączeniem prawa poboru i skierowania oferty objęcia akcji serii K do Inwestorów;
2. zobowiązanie Inwestorów do objęcia akcji serii K w ramach złożonej przez Emitenta oferty;

Dodatkowo strony porozumienia uregulowały porozumieniem następujące kwestie:

1. zobowiązanie Spółki do przeznaczenia środków z emisji akcji serii K pochodzących od Inwestorów na dokończenie wczesnego dostępu (early access) gry Drift Island;
2. udzielenia przez akcjonariusza powiązanego ze Spółką – Piotra Wątruckiego pożyczki na rzecz Inwestora oraz Błażeja Podgórskiego – Członka Rady Nadzorczej łącznie 1.000.000 akcji Spółki na okres nie dłuższy niż 1 września 2025 roku.

Zarząd wskazuje, iż potrzeba dokapitalizowania Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, wynika z konieczności zapewnienia finansowania na ukończenie produkcji wczesnego dostępu gry Drift Island, której premierę w ramach early access, (wczesnego dostępu) Spółka zakłada na koniec II kwartału 2025 roku lub nie później niż do 1 września 2025 roku.

Projekt ten, będący kolejnym krokiem w poszerzaniu naszego portfolio gier, ma ogromny potencjał, aby przyczynić się do dalszego wzrostu i rozwoju spółki.

Ryzyko związane z utratą kluczowych członków zespołu

Dla działalności Spółki istotne znaczenie mają kompetencje oraz know-how osób stanowiących zespół pracujący nad określonym produktem, a także kadry zarządzającej i kadry kierowniczej Spółki. Odejście osób z wymienionych grup może wiązać się z utratą przez Spółkę wiedzy oraz doświadczenia w zakresie profesjonalnego projektowania gier. Utrata członków zespołu pracującego nad danym produktem może negatywnie wpłynąć na jakość danej gry oraz na termin jej oddania, a co za tym idzie na wynik sprzedaży produktu i wyniki finansowe Spółki. Spółka stara się zapobiegać utracie kluczowej części kadry poprzez stosowanie premii motywacyjnych oraz udostępnianie możliwości uczestniczenia w dodatkowych, specjalistycznych szkoleniach.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Dodatkowo strategia rozwoju Spółki zakłada między innymi wyszukiwanie nisz rynkowych i wypełnianie ich nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka prowadzi prace nad kilkoma różnymi projektami jednocześnie.

Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych

Spółka jest narażona na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie (np. sieci elektrycznych, zarówno w obrębie wewnętrznym, jak i zewnętrznym), epidemie i pandemie, katastrofy, w tym naturalne, działania wojenne, ataki terrorystyczne i inne. Mogą one skutkować zmniejszeniem efektywności działalności Spółki albo jej całkowitym zaprzestaniem. W takiej sytuacji Spółka jest narażona na zmniejszenie przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów

Produkty oferowane przez Spółkę charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Wyniki finansowe Spółki mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami). Utrata jednego z wydawców/odbiorców może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, które

może być w ocenie Spółki, trudne do zrekompensowania z innych źródeł. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki

Ryzyko roszczeń z zakresu praw autorskich

Spółka, nawiązując współpracę z poszczególnymi współpracownikami realizuje prace w większości poprzez kontrakty cywilnoprawne tj. umów o świadczenie usług czy umów o dzieło. Zawierane przez Spółkę umowy zawierają odpowiednie klauzule dotyczące nie tylko sposobu działania, ale również przeniesienia autorskich praw majątkowych do wykonywanych dzieł na Spółkę, jak również zakaz konkurencji czy postanowienia zobowiązujące do zachowania poufności w odniesieniu do wszelkich informacji udostępnionych wykonawcy, a nieupublicznionych przez Spółkę. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, do skutecznego przeniesienia praw autorskich koniecznym jest precyzyjne określenie pól eksploatacji, na których przeniesienie to następuje, przy czym niemożliwym jest dokonanie tego w oparciu o ogólną klauzulę wskazującą na „wszystkie znane pola eksploatacji”. Z uwagi na dużą liczbę umów zawieranych przez Spółkę jak również poprzednika prawnego Spółki zawierających klauzulę przenoszącą prawa autorskie, istnieje ryzyko podjęcia prób kwestionowania skuteczności nabycia tych praw lub ich części przez Spółkę, a tym samym potencjalnie istnieje ryzyko podniesienia przez osoby roszczeń prawno-autorskich.

Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce i za granicą

Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktów krajowych brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Emitenta:

- na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię Emitenta do występujących zmian,
- planuje dalszą dywersyfikację geograficzną działalności tak, aby uniezależnić się od regionalnych (kontynentalnych) wahań koniunktury.

Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier

Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Niejednokrotnie rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji możliwe jest dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcji, co dodatkowo może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całej gry. Nietrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu i uniemożliwić osiągnięcie przez Spółkę oczekiwanych wyników finansowych.

Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy

Spółka, w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy, nie zidentyfikowała czynników ryzyka, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na działalność operacyjną Spółki, a także wyniki finansowe ani sytuację materialną Emitenta. Spółka nie jest stroną umów z podmiotami biorącymi udział w niniejszym konflikcie zbrojnym, a sprzedaż produktów Emitenta na terytorium Rosji i Ukrainy stanowi niewielki odsetek w całości przychodów Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Emitenta w perspektywie kolejnych okresów.

7. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Spółka kontynuowała sprzedaż uprzednio wytworzonych produktów. Pomimo upływu znacznego czasu od premier gier, odnotowano, że sprzedaż w ujęciu rocznym na zadawalającym poziomie, co w sposób stabilny przyczynia się do zasilania kapitału spółki.

Gra Car Mechanic Racing została pobrana na wszystkich platformach ponad 3 miliony razy, natomiast Drift CE sprzedała

się dotychczas w liczbie przekraczającej 400 tysięcy egzemplarzy na wszystkich platformach.

Od momentu rozpoczęcia sprzedaży gry w trybie early access do końca 2024 roku liczba sprzedanych kopii po uwzględnieniu zwrotów, wynosiła na około 429 202 sztuk. Łączne przychody z obu platform po uwzględnieniu zwrotów to około 2 951 847 Euro netto po zwrotach oraz prowizjach sklepów, ale przed podziałem z wydawcą.

DRIFTCE, którego wartość prezentowana w Bilansie w pozycji Produkty gotowe na dzień bilansowy wynosiła 0,196 mln zł. W przypadku projektu DRIFT21/CE należy zwrócić uwagę na fakt, że na koniec 2022 roku wartość projektu wynosiła 4,55 mln zł, a na koniec 2023 roku wartość projektu wynosiła 1,48 mln zł co oznacza, że Spółka w trakcie 2023 roku oraz 2024 roku dokonała znaczącego rozliczenia nakładów na realizację projektu z przychodów wygenerowanych przez tytuł.

Spółka kontynuowała również prace nad nowym projektem o roboczym tytule Drift Island, tworzoną na silniku Unreal 5.5, który wykorzystuje wcześniej opracowaną technologię Gearshift do symulacji prowadzenia pojazdów.

W odpowiedzi na wymogi finansowe i operacyjne oraz w celu zapewnienia dalszego stabilnego rozwoju, podjęliśmy strategiczną decyzję o optymalizacji naszego modelu zatrudnienia i współpracy. W 2023 roku rozpoczęliśmy a w 2024 kontynuowaliśmy proces zamiany tradycyjnych umów o pracę na bardziej elastyczne formy współpracy, oparte na rozliczeniach zadaniowych. Ta zmiana organizacyjna była niezbędna do zachowania płynności finansowej oraz umożliwienia realizacji naszych ambitnych celów rozwojowych.

Po tych zmianach nasza bieżąca sytuacja finansowa jest stabilna, jednak potrzeba rozwoju projektu DRIFT ISLAND spowodowała decyzję zarządu o zawarciu w dniu 7 lutego 2025 roku porozumienia inwestycyjnego pomiędzy Spółką a inwestorem – osobą fizyczną („Inwestor”) oraz Panem Błażem Podgórskim - członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W ramach zawartego porozumienia Strony ustaliły zaangażowanie kapitałowe Inwestora oraz Pana Błażeja Podgórskiego w Spółce na następujących zasadach:

1. zobowiązanie Emitenta do zwołania Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję 1.000.000 akcji serii K w ramach oferty publicznej w trybie subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 podmiotów z wyłączeniem prawa poboru i skierowania oferty objęcia akcji serii K do Inwestorów;
2. zobowiązanie Inwestorów do objęcia akcji serii K w ramach złożonej przez Emitenta oferty;

Dodatkowo strony porozumienia uregulowały porozumieniem następujące kwestie:

1. zobowiązanie Spółki do przeznaczenia środków z emisji akcji serii K pochodzących od Inwestorów na dokończenie wczesnego dostępu (early access) gry Drift Island;
2. udzielenia przez akcjonariusza powiązanego ze Spółką – Piotra Wątruckiego pożyczki na rzecz Inwestora oraz Błażeja Podgórskiego – Członka Rady Nadzorczej łącznie 1.000.000 akcji Spółki na okres nie dłuższy niż 1 września 2025 roku.

Zarząd wskazuje, iż potrzeba dokapitalizowania Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, wynika z konieczności zapewnienia finansowania na ukończenie produkcji wczesnego dostępu gry Drift Island, której premierę w ramach early access, (wczesnego dostępu) Spółka zakłada na koniec II kwartału 2025 roku lub nie później niż do 1 września 2025 roku.

Projekt ten, będący kolejnym krokiem w poszerzaniu naszego portfolio gier, ma ogromny potencjał, aby przyczynić się do dalszego wzrostu i rozwoju spółki.

Podsumowując, rok 2024 był dla naszej Spółki okresem intensywnego rozwoju i adaptacji do zmieniających się warunków rynkowych. Dzięki strategicznym decyzjom zarządu, skutecznej optymalizacji kosztów oraz konsekwentnemu realizowaniu projektów rozwojowych, udało się nam nie tylko utrzymać, ale i umocnić naszą pozycję na rynku.

Szczegółowe dane dotyczące aktualnej sytuacji finansowej Spółki zostały zamieszczone w sprawozdaniu finansowym ECC GAMES S.A. za 2024 rok.

8. Informacje o przewidywanym rozwoju Jednostki

Spółka planuje rozpocząć sprzedaż projektu Drift Island na platformie Steam PC do września 2025 roku.

Gra będzie dostępna w formie Early Access w celu uzyskania opinii graczy i dopracowania tytułu zgodnie z ich oczekiwaniami.

Wydanie projektu planowane jest również na konsole Playstation oraz Xbox po wyjściu wersji PC z fazy early Access.

9. Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

W 2020 roku Spółka rozpoczęła prace badawczo-rozwojowe nad projektem Gearshift, W 2 kwartale 2023 roku Spółka zakończyła prace nad wersją 1.0 silnika GearShift, natomiast na koniec 4 kwartału 2023 roku powstała wersja 1.1 wspierająca najnowszą wersję silnika UNREAL ENGINE 5.3. Zarząd wierzy, że opracowywane technologie pozwolą osiągnąć nowy poziom symulacji fizyki jazdy w przyszłych produkcjach. Zastosowanie sieci neuronowych w fizyce jazdy, zdaniem Zarządu stanowić będzie kamień milowy w rozwoju całej branży gier wyścigowych na świecie. Spółka chce być jednym z pionierów tego typu rozwiązań, aby w przyszłości czerpać zyski nie tylko z produkcji własnych, ale również z udzielania licencji na technologię innym firmom. Tworzone rozwiązanie przeznaczone jest dla silnika UNREAL, co znacząco podniesie również jakość grafiki w grach opartych o tę technologię.

10. Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej Jednostki

Rok 2023 był dla naszej Spółki okresem intensywnego rozwoju i adaptacji do zmieniających się warunków rynkowych. Dzięki strategicznym decyzjom zarządu, skutecznej optymalizacji kosztów oraz konsekwentnemu realizowaniu projektów rozwojowych, udało się nam nie tylko utrzymać, ale i umocnić naszą pozycję na rynku.

11. Informacje o udziałach własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej - ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej - wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują.

Jednostka nie nabywała akcji własnych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

12. Informacje o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach)

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka nie posiadała oddziałów. Spółka posiada dodatkowe biuro zlokalizowane w Gdańsku, gdzie między innymi realizowany jest projekt Drift Island.

13. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest Spółka,
- b) przyjętych przez Jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń".

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Jednostkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2022 roku i 31 grudnia 2023 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

14. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe, ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym

Poniżej przedstawiono podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe Jednostki za 2024 oraz 2023 rok.

| WYBRANE DANE FINANSOWE | od 01.01.2024 | od 01.01.2023 | Zmiana |
|--|---------------|---------------|---------|
| | do 31.12.2024 | do 31.12.2023 | |
| | PLN | PLN | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 977 105 | 4 411 695 | -55,18% |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -445 867,45 | -957 923,32 | -53,45% |
| Zysk (strata) brutto | -467 045 | -1 020 997 | -54,26% |
| Zysk (strata) netto | -467 045 | -1 020 997 | -54,25% |
| Aktywa / Pasywa razem | 5 754 733 | 7 002 750 | -17,82% |
| Aktywa trwałe | 2 513,07 | 16 912,31 | -85,14% |
| Aktywa obrotowe | 5 752 220 | 6 985 838 | -17,66% |
| Kapitał własny | 5 545 175 | 6 012 220 | -7,77% |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 209 557,36 | 990 530,18 | -78,84% |

15. Istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu Jednostka jest na nie narażona

Ryzyko walutowe

Spółka wskazuje, iż w ramach wykonywanej działalności, większość przychodów Spółki związanych z realizacją projektów gier jest rozliczana w walutach obcych (głównie euro i dolar amerykański). Równocześnie większość kosztów ponoszona jest w Polsce i rozliczana w walucie krajowej PLN. Taka sytuacja powoduje narażenie Spółki na zmienność przychodów z tytułu wahań kursów walut obcych wobec złotego. Opisanie powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki. Celem ograniczenia opisanego powyżej ryzyka Spółka, na bieżąco monitoruje wahania kursów walut obcych oraz kurs PLN. W sytuacji znacznych wahań kursu walut Spółka rozważa możliwość stosowania strategii zabezpieczającej przed nadmiernymi wahaniami cen waluty obcej.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Biorąc pod uwagę znaczną i trudną do przewidzenia zmienność otoczenia prawnego w krajach, w których Spółka prowadzi lub zamierza prowadzić działalność, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Spółki mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji, w szczególności w zakresie prawa prowadzenia działalności gospodarczej, prawa handlowego i prawa podatkowego. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Spółki, a tym samym spadek wartości aktywów Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Niestabilność i nieprzejrzystość polskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia Spółki przepisów podatkowych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Spółki do występujących zmian.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Spółka może być narażona na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka jest narażona na ryzyko związane z niewywiązywaniem się przez kluczowych klientów ze zobowiązań umownych wobec Spółki, w tym nieterminowe regulowanie zobowiązań przez platformy internetowe, przy użyciu których dystrybuowane są produkty Spółki. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność Spółki i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności. Spółka w celu minimalizacji ryzyka zamrożenia płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

16. Podstawowe produkty, towary lub usługi wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem

poszczególnych produktów, towarów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym

Głównym produktem przychodowym Spółki w roku 2024 był projekt DRIFTCE.

Przychody netto z DRIFT CE w 2024 r. i 2023 r. (dane w tys. PLN)*

| Produkty i usługi | 01.01.2024 – 31.12.2024 | 01.01.2023 – 31.12.2023 | zmiana |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| DRIFTCE | 1206 | 3765 | -67,97% |

17. Rynki zbytu

Spółka prowadzi sprzedaż produktów na terenie całego świata w modelu dystrybucji cyfrowej, za pośrednictwem dedykowanych platform dystrybucyjnych, w szczególności Nintendo Switch oraz Steam, App Store i Google Play, które są największymi dystrybutorami gier i aplikacji na świecie, Spółka osiąga przychody zarówno w Polsce jak i za granicą.

18. Zawarte umowy znaczące dla działalności Jednostki, w tym umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji;

W kwietniu 2023 roku Spółka rozpoczęła współpracę z BoomBit S.A., nad grą Car Zombies. W 4 kwartale 2023 roku Spółka zakończyła prace nad projektem tym projektem. Wydawca gry BoomBit S.A. prowadził w styczniu 2024 roku testy gry. Po wspólnej analizie wyników obie strony zgodnie postanowiły, iż realizacja gry Car Zombies nie osiągnęłaby zakładanych wskaźników efektywności KPI. Z uwagi na te wyniki, po dokładnej i rzetelnej analizie, doszliśmy wspólnie do trudnej decyzji, że realizacja gry Car Zombies nie zapewniłaby satysfakcjonującego zwrotu z inwestycji ani nie osiągnęłaby naszych założonych celów finansowych. W obliczu tej sytuacji, zarówno nasza Spółka, jak i BoomBit S.A. wyraziliśmy chęć skoncentrowania naszych zasobów i energii na innych projektach, które prezentują większy potencjał wzrostu i są bardziej zgodne z naszymi aktualnymi strategicznymi kierunkami rozwoju.

Szczegóły dotyczące najważniejszych umów są systematycznie przekazywane przez Spółkę w raportach bieżących.

19. Powiązania organizacyjne lub kapitałowe z innymi podmiotami oraz określenie głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycje kapitałowe dokonane poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania;

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, Spółka nie posiadała jednostek zależnych i nie wchodziła w skład grup kapitałowych. Spółka stanowiła jednostkę stowarzyszoną spółki PlayWay S.A., która posiadała 24,7% akcji Spółki.

20. Transakcje zawarte przez Jednostkę z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Wszystkie transakcje zawierane są na zasadach rynkowych.

21. Zaciągnięte i wypowiedziane w danym roku obrotowym umowy dotyczące kredytów i pożyczek

Spółka nie wykorzystywała do finansowania swojej działalności kredytów i pożyczek.

22. Udzielone w danym roku obrotowym pożyczki, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązany

Spółka nie udzielała w 2024 roku pożyczek.

23. Udzielone i otrzymane w danym roku obrotowym poręczenia i gwarancje, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych podmiotom powiązany;

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

24. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem - opis wykorzystania przez Spółkę wpływów z emisji do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonała emisji papierów wartościowych.

25. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

Jednostka nie publikowała prognoz finansowych.

26. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Spółka podjęła lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom;

W odpowiedzi na wymogi finansowe i operacyjne oraz w celu zapewnienia dalszego stabilnego rozwoju, podjęliśmy strategiczną decyzję o optymalizacji naszego modelu zatrudnienia i współpracy. W 2023 roku rozpoczęliśmy a w 2024 kontynuowaliśmy proces zamiany tradycyjnych umów o pracę na bardziej elastyczne formy współpracy, oparte na rozliczeniach zadaniowych. Ta zmiana organizacyjna była niezbędna do zachowania płynności finansowej oraz umożliwienia realizacji naszych ambitnych celów rozwojowych.

Po tych zmianach nasza bieżąca sytuacja finansowa jest stabilna, jednak potrzeba rozwoju projektu DRIFT ISLAND spowodowała decyzję zarządu o zawarciu w dniu 7 lutego 2025 roku porozumienia inwestycyjnego pomiędzy Spółką a inwestorem – osobą fizyczną („Inwestor”) oraz Panem Błażem Podgórskim - członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

W ramach zawartego porozumienia Strony ustaliły zaangażowanie kapitałowe Inwestora oraz Pana Błażeja Podgórskiego w Spółce na następujących zasadach:

1. zobowiązanie Emitenta do zwołania Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję 1.000.000 akcji serii K w ramach oferty publicznej w trybie subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 podmiotów z wyłączeniem prawa poboru i skierowania oferty objęcia akcji serii K do Inwestorów;
2. zobowiązanie Inwestorów do objęcia akcji serii K w ramach złożonej przez Emitenta oferty;

Dodatkowo strony porozumienia uregulowały porozumieniem następujące kwestie:

1. zobowiązanie Spółki do przeznaczenia środków z emisji akcji serii K pochodzących od Inwestorów na dokończenie wczesnego dostępu (early access) gry Drift Island;
2. udzielenia przez akcjonariusza powiązanego ze Spółką – Piotra Wątruckiego pożyczki na rzecz Inwestora oraz Błażeja Podgórskiego – Członka Rady Nadzorczej łącznie 1.000.000 akcji Spółki na okres nie dłuższy niż 1 września 2025 roku.

Zarząd wskazuje, iż potrzeba dokapitalizowania Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego, wynika z konieczności zapewnienia finansowania na ukończenie produkcji wczesnego dostępu gry Drift Island, której premierę w ramach early access, (wczesnego dostępu) Spółka zakłada na koniec II kwartału 2025 roku lub nie później niż do 1 września 2025 roku.

Projekt ten, będący kolejnym krokiem w poszerzaniu naszego portfolio gier, ma ogromny potencjał, aby przyczynić się do dalszego wzrostu i rozwoju spółki.

Podsumowując, rok 2024 był dla naszej Spółki okresem intensywnego rozwoju i adaptacji do zmieniających się warunków rynkowych. Dzięki strategicznym decyzjom zarządu, skutecznej optymalizacji kosztów oraz konsekwentnemu realizowaniu projektów rozwojowych, udało się nam nie tylko utrzymać, ale i umocnić naszą pozycję na rynku.

Szczegółowe dane dotyczące aktualnej sytuacji finansowej Spółki zostały zamieszczone w sprawozdaniu finansowym ECC GAMES S.A. za 2024 rok.

27. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności;

Jednostka nie wyklucza inwestycji kapitałowych, jednocześnie w chwili obecnej nie są prowadzone prace w celu realizacji tego typu inwestycji.

28. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy;

Nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym, który wpływałyby w istotny sposób na działalność Jednostki w roku obrotowym.

29. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz opis perspektyw rozwoju działalności Jednostki co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe;

Z zewnętrznych czynników należy zwrócić uwagę na trend przechodzenia klientów z kanałów dystrybucji fizycznej (pudełkowej) do dystrybucji on-line takich jak platformy Steam, Nintendo, App Store czy Google Play, co umożliwia Spółce dotarcie do większej ilości klientów na całym świecie, bez konieczności zawierania umów dystrybucyjnych w poszczególnych krajach.

Z wewnętrznych czynników, najważniejsze jest zdobywanie doświadczenia pracowników w zakresie gier motoryzacyjnych, co wpłynie na usprawnienie pracy i krótszy czas produkcji kolejnych gier motoryzacyjnych.

30. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką;

Zasady zarządzania Jednostką nie uległy zmianie.

31. Umowy zawarte z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie;

Jednostka nie zawierała takich umów.

32. Wynagrodzenia, nagrody lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ECC GAMES S.A. w dniu 25 kwietnia 2019 roku podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego dla pracowników Spółki, emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki. Aktywowanie programu motywacyjnego uzależnione było od wyników finansowych spółki osiągniętych w latach 2019-2021, które nie osiągnęły poziomu przyjętego w programie motywacyjnym.

33. Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

34. Łączna liczba i wartość nominalna wszystkich akcji (udziałów) oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących (dla każdej osoby oddzielnie) jednostką dominującą;

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

| Akcjonariusz | Liczba akcji/opcji | Wartość nominalna w zł | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|----------------|--------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Piotr Wątrucki | 2 250 000 | 0,10 | 225 000,00 | 10,2% |
| Jakub Traczyk | 1 000 000 | 0,10 | 100 000,00 | 4,5% |

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r.

| Akcjonariusz | Liczba akcji/opcji | Wartość nominalna w zł | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|------------------|--------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Tomasz Wojtaszek | 365 000 | 0,10 | 36 500,00 | 1,7% |
| Błażej Podgórski | 71 500 | 0,10 | 7 150,00 | 0,32% |

Liczba akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

| Akcjonariusz | Liczba akcji/opcji | Wartość nominalna w zł | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|----------------|--------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Piotr Wątrucki | 1 250 000 | 0,10 | 125 000,00 | 5,67% |
| Jakub Traczyk | 1 000 000 | 0,10 | 100 000,00 | 4,5% |

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

| Akcjonariusz | Liczba akcji/opcji | Wartość nominalna w zł | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|------------------|--------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Tomasz Wojtaszek | 365 000 | 0,10 | 36 500,00 | 1,7% |
| Błażej Podgórski | 271 500 | 0,10 | 27 150,00 | 1,23% |

35. Znane jednostce umowy (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy

Jednostka nie posiada wiedzy na temat takich umów.

36. System kontroli programów akcji pracowniczych

Spółka nie stosowała programu akcji pracowniczych.

37. Informacje dotyczące biegłego rewidenta

- a) dacie zawarcia przez jednostkę dominującą umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,

Umowa zawarta została w dniu 12 grudnia 2024 roku z Misters Audytor Adviser Spółką z o.o. - z siedzibą w Warszawie (02-703), przy ul. Bukowińskiej 22B, działającą na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców, prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000375656; numer NIP 521-359-13-29; REGON: 142757598, o kapitale zakładowym wynoszącym 216 000,00 zł, opłaconym w całości, wpisaną Uchwałą nr 4127/59/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dn. 17 maja 2011 r. na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704 do przeprowadzenia badania za rok 2024 i 2025.

- b) wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi,

wynagrodzenia za 2024 rok w kwocie 26 400,00 zł netto

- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego,

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2023 była spółka 4AUDYT sp. z o.o., wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3363. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego ustalone zostało na kwotę netto w wysokości 21 000 zł.

Oświadczenia Zarządu

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd ECC Games S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2024 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi ECC Games S.A., oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ECC Games S.A. oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności ECC Games S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji ECC Games S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Piotr Wątrucki
Prezes Zarządu

Jakub Traczyk
Członek Zarządu

38. Informacja zarządu, sporządzona na podstawie oświadczenia rady nadzorczej lub osoby nadzorującej o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej

OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd ECC Games S.A. oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania rocznego sprawozdania finansowego, dokonująca badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ECC Games S.A. za rok 2024 została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto Zarząd ECC Games S.A. oświadcza, że firma audytorska i członkowie zespołu dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2024 spełniają warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Piotr Wątrucki
Prezes Zarządu

Jakub Traczyk
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 20.03.2025 r.

III. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

| Treść zasady | Stosowanie zasady TAK/NIE | Komentarz Spółki |
|--|------------------------------|--|
| 1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje: | | |
| 1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności; | TAK | - |
| 1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG; | TAK | Spółka stosuje zasadę, przy czym informacja dot. obszarów z zakresu ESG, zostanie dostępna na stronie internetowej Spółki, pod warunkiem uwzględnienia ESG w strategii biznesowej. |
| 1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie; | TAK | - |
| 1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów; | TAK | - |
| 1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki; | TAK | - |
| 1.6. dokumenty korporacyjne spółki; | TAK | - |
| 1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji; | TAK | - |
| 1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy; | TAK | Spółka stosuje tę zasadę, przy czym Spółka zamieści na swojej stronie internetowej opublikowane prognozy, pod warunkiem ich opracowania i opublikowania. |
| 1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce; | TAK | - |

| | | |
|--|-----|---|
| 1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu; | TAK | - |
| 1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat; | TAK | - |
| 1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów; | TAK | - |
| 1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę; | NIE | Spółka nie stosuje tej zasady bowiem wszystkie istotne informacje na temat działalności Spółki są przekazywane poprzez raporty bieżące i okresowe Spółki, a także poprzez inne kanały informacyjne, w tym przy wykorzystaniu strony internetowej Spółki. Odpowiedzi na pytania akcjonariuszy zadane na podstawie art. 428 § 5 lub 6 Kodeksu spółek handlowych będą publikowane przez Spółkę raportami bieżącym EBI, zgodnie z § 4 ust. 1 pkt. 12 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. |
| 1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy; | TAK | - |
| 1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie; | TAK | - |
| 1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu. | TAK | - |
| 2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników. | TAK | - |
| 3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce. | TAK | - |

| | | |
|---|------------|---|
| <p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p> | <p>TAK</p> | <p>-</p> |
| <p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p> | <p>TAK</p> | <p>Spółka stosuje tę zasadę, przy czym w związku z rodzajem i skalą prowadzonej działalności oraz poziomem ryzyka związanej z jej prowadzeniem, Spółka nie posiada aktualnie w wewnętrznych strukturach funkcji audytu wewnętrznego. W sytuacji zwiększenia skali działalności, Spółka rozważy wprowadzenie do struktury Spółki osoby bądź jednostki odpowiedzialnej za funkcję audytu wewnętrznego.</p> |
| <p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p> | <p>NIE</p> | <p>Spółka nie stosuje tej zasady albowiem zgodnie z oceną Spółki, z uwagi na rodzaj i skalę prowadzonej działalności oraz poziom ryzyka związany z jej prowadzeniem, uprawnienia Rady Nadzorczej określone przepisami Kodeksu spółek handlowych, w obszarze związanym z procesem sporządzania sprawozdań finansowych, są wystarczające. W szczególności pomimo braku stosowania tej zasady, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, także w obszarze finansowym. Spółka</p> |
| <p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p> | <p>NIE</p> | <p>Spółka nie stosuje tej zasady albowiem zgodnie z oceną Spółki, z uwagi na rodzaj i skalę prowadzonej działalności oraz poziom ryzyka związany z jej prowadzeniem, uprawnienia Rady Nadzorczej określone przepisami Kodeksu spółek handlowych, w obszarze związanym z procesem sporządzania sprawozdań finansowych, są wystarczające. W szczególności pomimo braku stosowania tej zasady, Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki, także w obszarze finansowym. Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w posiedzeniu rady nadzorczej, którego przedmiotem są sprawy określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p> |

| | | |
|---|------------|--|
| <p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p> | <p>NIE</p> | <p>Spółka nie stosuje tej zasady z uwagi na kwestie organizacyjne, jakie wiążą się z wymogiem opiniowania przez Radę Nadzorczą wszystkich materiałów i dokumentów, jakie mają być przedstawione przez Spółkę Walnemu Zgromadzeniu, co jest znacznie utrudnione, gdy sytuacja Spółki wymaga niezwłocznego zwołania walnego zgromadzenia. Spółka jednak zawsze zwraca się do Rady Nadzorczej o wyrażenie opinii w sprawach tego wymagających zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych i postanowieniami Statutu .</p> |
| <p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p> | <p>TAK</p> | <p>Spółka stosuje tę zasadę, przy czym aktualnie Spółka nie planuje zapewnienia możliwości uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, możliwości wypowiedzania się w trakcie Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej ani wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Powyższe możliwości generowałyby w ocenie Spółki koszty niewspółmierne do dodatkowej wartości informacyjnej takich rozwiązań dla inwestorów. Informacje dotyczące walnych zgromadzeń publikowane są na bieżąco w formie raportów bieżących oraz na stronie internetowej Spółki.</p> |
| <p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p> | <p>TAK</p> | <p>-</p> |
| <p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p> | <p>TAK</p> | <p>Spółka stosuje tę zasadę, przy czym obecność przedstawiciela Zarządu ma miejsce na każdych obradach Walnego Zgromadzenia, jednak obecność przedstawiciela rady nadzorczej jest zapewniana w miarę możliwości.</p> |
| <p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.</p> | <p>TAK</p> | <p>-</p> |
| <p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby</p> | <p>TAK</p> | <p>-</p> |

| | | |
|---|-----|---|
| <p>interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p> | | |
| <p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p> | TAK | - |
| <p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p> | TAK | - |