

# DOKUMENT OFERTOWY



## Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie

Niniejszy dokument ofertowy został sporządzony na podstawie art. 1 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129”) oraz art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie publicznej”).

Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego co najmniej podstawowe informacje o emitencie papierów wartościowych, w tym informacje finansowe, informacje o oferowanych papierach wartościowych oraz warunkach i zasadach ich oferty, podstawowe informacje o planowanym sposobie wykorzystania środków uzyskanych z emisji papierów wartościowych, podstawowe informacje o istotnych czynnikach ryzyka oraz oświadczenie emitenta o odpowiedzialności za informacje zawarte w dokumencie, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100 000 euro i mniej niż 1 000 000 euro.

Niniejszy Dokument Ofertowy sporządzony został w związku z ofertą publiczną nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 42.359.343 (czterdziestu dwóch milionów trzystu pięćdziesięciu dziewięciu tysięcy trzystu czterdziestu trzech) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy.

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

DATA SPORZĄDZENIA: 21 STYCZNIA 2025 R.



Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

## Wstęp

## Emitent

	
Nazwa (firma):	Ice Code Games Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Rakowiecka 34/5, 02-532 Warszawa
Numer KRS:	0000282571
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	020512760
NIP:	8971729452
Poczta e-mail:	ir@icecodegames.com
Numer telefonu:	+48 12 654 05 19
Strona www:	www.icecodegames.com

## Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

## Dane o instrumentach finansowych oferowanych na podstawie niniejszego Dokumentu

Na podstawie niniejszego Dokumentu oferowane w trybie Oferty Publicznej są Akcje zwykłe na okaziciela serii J z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy – akcje zwykłe na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja w łącznej liczbie od 1 (jeden) do 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy).

W związku z Ofertą Publiczną nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia, a zatem nie istnieje podmiot zabezpieczający (gwarantujący).

Cena Emisyjna Akcji Serii J wynosi 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy).

Cena Emisyjna Akcji Serii J została ustalona Uchwałą nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 15 listopada 2024 roku.

Oferowanie Akcji serii J odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumentie Ofertowym. Dokument Ofertowy jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach serii J, ich Ofercie Publicznej i Emitencie.

Akcje są oferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą oraz na podstawie art. 37a Ustawy o ofercie.

Niniejszy Dokument Ofertowy nie był zatwierdzany ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Cena emisyjna za 1 (jedną) akcję serii J została ustalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. Uchwałą nr 4/11/2024 § 1 pkt 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 15 listopada 2024 roku w wysokości 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) każda, co przy średnim kursie 4,3198 EUR/PLN opublikowanym przez NBP w dniu ustalenia ceny emisyjnej (to jest w dniu 15 listopada 2024 roku) implikuje maksymalną wartość wpływów brutto do Spółki z oferty publicznej akcji serii J na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 980.585,74 EUR

**Szczegółowe informacje o zasadach dystrybucji papierów wartościowych zostały przedstawione w rozdziale III pkt. 7 niniejszego Dokumentu.**

**Emitent podkreśla, że z uwagi na tryb emisji, Komisja Nadzoru Finansowego, GPW ani żaden inny organ nie zatwierdza i nie weryfikuje dokumentów dotyczących emisji akcji serii J Emitenta.**

Dokument ofertowy, zgodnie z art. 37a ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, został udostępniony do publicznej wiadomości przez publikację na stronie internetowej Emitenta (pod adresem <https://icecodegames.com/oferta-publiczna/>) oraz firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii J (pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/icecodegames>).

## Spis treści

<b>I. CZYNNIKI RYZYKA .....</b>	<b>8</b>
1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA .....	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM PROGU DOJŚCIA EMISJI AKCJI SERII J DO SKUTKU .....	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEZREALIZOWANIEM STRATEGII EMITENTA .....	8
RYZYKO PRODUKCJI GRY PODOBNEJ DO ISTNIEJĄCYCH I NARUSZENIA WŁASNOŚCI INTELEKTUALNYCH .....	9
RYZYKO ZWIĄZANE Z UTRATĄ PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ .....	9
RYZYKO WZROSTU KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ .....	9
RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW .....	10
RYZYKO WALUTOWE .....	10
RYZYKO KONCEPCJI I ZAŁOŻEŃ PROJEKTU .....	10
RYZYKO NIEUKOŃCZENIA PRODUKTU LUB NISKĄ JAKOŚCIĄ FINALNEGO PRODUKTU .....	10
2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM, W JAKIM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ .....	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z OCHRONĄ PRAWNĄ OFEROWANYCH PRZEZ EMITENTA PRODUKTÓW .....	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z POSTĘPEM TECHNOLOGICZNYM W BRANŻY .....	11
RYZYKO NARUSZENIA LUB UTRATY LICENCJI PRODUCENCKICH .....	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z EWENTUALNYM NIEZAAKCEPTOWANIEM AUTORSKIEJ GRY PRZEZ PLATFORMY ZAMKNIĘTE .....	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM PROMOCJI GRY EMITENTA PRZEZ DYSTRYBUTORÓW .....	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z NIELEGALNĄ DYSTRYBUCJĄ .....	12
RYZYKO ZMIAN RYNKOWYCH I KONKURENCJI .....	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GEOPOLITYCZNĄ NA UKRAINIE I NA BLISKIM WSCHODZIE .....	12
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z AKCJAMI .....	13
RYZYKO ZWIĄZANE Z ODMOWĄ WPROWADZENIA AKCJI DO OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE LUB OPÓŹNIENIEM W TYM ZAKRESIE .....	13
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM WYPŁATY DYWIDENDY .....	13
RYZYKO NIEADEKWATNOŚCI INWESTYCJI W AKCJE .....	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z NOTOWANIAM I AKCJI SPÓŁKI NA NEWCONNECT – KSZTAŁTOWANIE SIĘ PRZYSZŁEGO KURSU AKCJI I PŁYNNOŚCI OBROTU .....	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ I ZMIENNOŚCIĄ KURSU RYNKOWEGO AKCJI .....	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z POZIOMEM CEN AKCJI NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT .....	15
RYZYKO NARUSZENIA PRZEPISÓW W ZWIĄZKU Z OFERTĄ PUBLICZNĄ, SKUTKUJĄCE ZASTOSOWANIEM PRZEZ KNF SANKCJI .....	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z EWENTUALNYM NARUSZENIEM PRZEPISÓW ZWIĄZANYCH Z PROWADZENIEM REKLAMY OFERTY PUBLICZNEJ .....	16
RYZYKO ZWIĄZANE Z WYDANIEM DECYZJI O ZAWIESZENIU LUB O WYKLUCZENIU AKCJI EMITENTA Z OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU .....	17
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ ORGANIZATORA ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU KARY UPOMNIENIA LUB KARY PIENIĘŻNEJ .....	19
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ KNF I INNE ORGANY NADZORCZE KAR ADMINISTRACYJNYCH ZA NIEWYKONYWANIE LUB NIEPRAWIDŁOWE WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA .....	19
RYZYKO ZWIĄZANE Z DOKONYWANIEM INWESTYCJI W AKCJE EMITENTA .....	21
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z AUTORYZOWANYM DORADCĄ, ZAWIESZENIEM PRAWA DO WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI AUTORYZOWANEGO DORADCY LUB SKREŚLENIEM AUTORYZOWANEGO DORADCY Z LISTY AUTORYZOWANYCH DORADCÓW .....	21
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z ANIMATOREM RYNKU, LUB ZAWIESZENIA PRAWA DO WYKONYWANIA ZADAŃ ANIMATORA RYNKU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE .....	22
<b>II. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE .....</b>	<b>24</b>
1. EMITENT .....	24
2. FIRMA INWESTYCYJNA POŚREDNICZĄCA W OFERCIE PUBLICZNEJ .....	25
<b>III. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH OFEROWANYCH INWESTOROM .....</b>	<b>26</b>

1. SZCZEGÓŁOWE OKREŚLENIE RODZAJÓW, LICZBY ORAZ ŁĄCZNEJ WARTOŚCI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Z WYSZCZEGÓLNIENIEM RODZAJÓW UPZYWILEJOWANIA, WSZELKICH OGRANICZEŃ CO DO PRZENOSZENIA PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZABEZPIECZEŃ LUB ŚWIADCZEŃ DODATKOWYCH .....	26
<i>UPZYWILEJOWANIE OSOBISTE AKCJONARIUSZY</i> .....	26
<i>UPZYWILEJOWANIE AKCJI EMITENTA</i> .....	26
<i>OGRANICZENIA UMOWNE</i> .....	26
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE ZE STATUTU EMITENTA</i> .....	26
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ</i> .....	26
<i>OBOWIĄZKI I ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZWIĄZANE Z NABYWIANIEM AKCJI WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OCHRONIE KONKURENCJI I KONSUMENTÓW</i> .....	29
<i>ROZPORZĄDZENIE RADY WSPÓLNOT EUROPEJSKICH DOTYCZĄCE KONTROLI KONCENTRACJI PRZEDSIĘBIORSTW</i> .....	32
<i>OBOWIĄZKI I OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 596/2014 W SPRAWIE NADUŻYĆ NA RYNKU</i> .....	34
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O KONTROLI NIEKTÓRYCH INWESTYCJI</i> .....	39
2. OKREŚLENIE PODSTAWY PRAWNEJ EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZE WSKAZANIEM ORGANU LUB OSÓB UPRAWNIONYCH DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ DATY I FORMY PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, Z PRZYTOCZENIEM JEJ TREŚCI .....	42
3. OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE .....	50
4. WSKAZANIE PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZASAD ICH REALIZACJI .....	50
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE KORPORACYJNYM .....	51
KODEKS SPÓŁEK HANDLOWYCH .....	51
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM .....	54
USTAWA O OFERCIE PUBLICZNEJ I USTAWA O OBRODZIE .....	56
5. OKREŚLENIE PODSTAWOWYCH ZASAD POLITYKI EMITENTA CO DO WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI .....	57
6. INFORMACJE O ZASADACH OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM, W TYM WSKAZANIE PŁATNIKA PODATKU .....	57
PODATEK DOCHODOWY OD DOCHODU UZYSKANEGO Z DYWIDENDY .....	57
PODATEK DOCHODOWY OD DOCHODU UZYSKANEGO ZE SPRZEDAŻY AKCJI .....	58
7. ZASADY DYSTRYBUCJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	60
7.1. WSKAZANIE OSÓB, DO KTÓRYCH KIEROWANA JEST OFERTA .....	60
7.2. WSKAZANIE TERMINÓW OTWARCIA I ZAMKNIĘCIA SUBSKRYPCJI LUB SPRZEDAŻY AKCJI .....	61
7.3. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW SKŁADANIA ZAPISÓW I TERMINU ZWIĄZANIA ZAPISEM .....	62
7.4. MIEJSCA SKŁADANIA ZAPISÓW NA AKCJE SERII J .....	62
7.5. TERMINY SKŁADANIA ZAPISÓW NA AKCJE SERII J .....	63
7.6. TERMINY ZWIĄZANIA ZAPISEM .....	63
7.7. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW DOKONYWANIA WPŁAT ORAZ SKUTKÓW PRAWNYCH NIEDOKONANIA WPŁATY W OZNACZONYM TERMINIE LUB WNIESIENIA WPŁATY NIEPEŁNEJ .....	64
7.8. INFORMACJE O UPRAWNIENIACH ZAPISUJĄCYCH SIĘ OSÓB DO WYCOFANIA ZGODY NA SUBSKRYPCJĘ AKCJI WRAZ Z WARUNKAMI JAKIE MUSZĄ BYĆ SPEŁNIONE, ABY TAKIE WYCOFANIE ZGODY BYŁO SKUTECZNE .....	64
7.9. TERMINY I SZCZEGÓŁOWE ZASADY PRZYDZIAŁU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	65
7.10. WSKAZANIE ZASAD ORAZ TERMINÓW ROZLICZENIA WPŁAT I ZWROTU NADPŁACONYCH KWOT .....	65
7.11. WSKAZANIE PRZYPADKÓW, W KTÓRYCH OFERTA MOŻE NIE DOJŚĆ DO SKUTKU LUB EMITENT MOŻE ODSZTAPIĆ OD JEJ PRZEPROWADZENIA .....	66
7.12. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O DOJŚCIU LUB NIEDOJŚCIU OFERTY DO SKUTKU ORAZ SPOSOBU I TERMINU ZWROTU WPŁACONYCH KWOT .....	66
7.13. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O ODSZTAPIENIU OD PRZEPROWADZENIA OFERTY LUB JEJ ODWOŁANIU .....	66
7.14. CELE EMISJI, KTÓRYCH REALIZACJI MAJĄ SŁUżyć WPŁYWY UZYSKANE Z EMISJI, WRAZ Z OKREŚLENIEM PLANOWANEJ WIELKOŚCI WPŁYWÓW, OKREŚLENIE, JAKĄ CZĘŚĆ TYCH WPŁYWÓW BĘDZIE PRZEZNACZONA NA KAŻDY Z WYMIENIONYCH CELÓW, ORAZ WSKAZANIE CZY CELE EMISJI MOGĄ ULEC ZMIANIE .....	66
<b>IV. DANE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI .....</b>	<b>69</b>
1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE .....	69

DANE TELEADRESOWE .....	69
WSKAZANIE CZASU TRWANIA EMITENTA .....	69
WSKAZANIE PRZEPISÓW PRAWA, NA PODSTAWIE KTÓRYCH ZOSTAŁ UTWORZONY EMITENT .....	69
WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁAŚCIWEGO REJESTRU, WRAZ Z PODANIEM DATY DOKONANIA TEGO WPISU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENT JEST PODMIOTEM, KTÓREGO UTWORZENIE WYMAGAŁO UZYSKANIA ZEZWOLENIA – PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, ŻE WSKAZANIE ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ.....	69
INFORMACJE CZY DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA PRZEZ EMITENTA WYMAGA POSIADANIA ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, A W PRZYPADKU ISTNIENIA TAKIEGO WYMAGU – DODATKOWO PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ.....	70
2. KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA .....	70
3. OKREŚLENIE RODZAJÓW I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASAD ICH TWORZENIA.....	70
OKREŚLENIE RODZAJU I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.....	70
KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	71
KAPITAŁ ZAPASOWY .....	71
INNE KAPITAŁY.....	72
ZASADY TWORZENIA KAPITAŁÓW .....	72
INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO.....	72
INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENIĘ Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI .....	72
WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE – NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCEGO UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO – MOŻE BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE W TERMINIE WAŻNOŚCI DOKUMENTU MOŻE BYĆ JESZCZE PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TYM TRYBIE .....	72
4. WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA LUB WYSTAWIANE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE.....	72
5. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH EMITENTA MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK NIEWCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ALE BĘDĄCYCH PODMIOTAMI ISTOTNYMI DLA DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ EMITENTA I POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO LUB OSOBOWO Z EMITENTEM, OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH LUB NADZORCZYCH EMITENTA LUB ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA .....	73
6. PODSTAWOWE INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH LUB USŁUGACH, WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH GRUP PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG ALBO JEŻELI JEST TO ISTOTNE, POSZCZEGÓLNYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG W PRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ I EMITENTA, W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	74
6.1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA .....	74
6.2. DOTYCHCZASOWE PRODUKCJE ICE CODE GAMES S.A. ORAZ ICE CODE GAMES SP. Z O.O. ....	76
6.3. NOWA PRODUKCJA: „NIGHTMARE FRONTIER” .....	78
6.4. PROCES PRODUKCJI GIER EMITENTA .....	79
6.5. STRUKTURA ORGANIZACYJNA .....	79
6.6. FINANSE EMITENTA .....	80
6.7. STRATEGIA ROZWOJU I CELE EMISYJNE .....	82
6.8. CHARAKTERYSTYKA RYNKU DZIAŁALNOŚCI .....	85
7. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, RESTRUKTURYZACYJNYM LUB LIKWIDACYJNYM.....	87
8. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA .....	87
9. INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH INNYCH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH, WŁĄCZNIE Z WSZELKIMI POSTĘPOWANIAMI W TOKU, ZA OKRES OBEJMUJĄCY CO NAJMNIEJ OSTATNIE 12 MIESIĘCY, LUB TAKIMI, KTÓRE MOGĄ WYSTĄPIĆ WEDŁUG WIEDZY EMITENTA, A KTÓRE TO POSTĘPOWANIA MOGŁY MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI, LUB MOGĄ MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA.....	87

10.	ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ .	87
11.	WSKAZANIE WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ROZDZIALE V .....	89
12.	ŻYCIORYSY ZAWODOWE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I OSÓB NADZORUJĄCYCH EMITENTA .....	90
13.	DANE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA.....	101
<b>V.</b>	<b>SPRAWOZDANIA FINANSOWE .....</b>	<b>102</b>
1.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKOWE ICE CODE GAMES S.A. ZA 2023 ROK.....	102
2.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ICE CODE GAMES S.A.....	126
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE ICE CODE GAMES S.A. ZA 2023 ROK .....	132
4.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ICE CODE GAMES S.A. ....	155
<b>VI.</b>	<b>SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU ICE CODE GAMES S.A.....</b>	<b>161</b>
<b>VII.</b>	<b>ZAŁĄCZNIKI .....</b>	<b>197</b>
1.	STATUT EMITENTA .....	197
2.	ODPIS Z KRS .....	212
3.	TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU SPÓŁKI NIE ZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD.....	225
4.	DEFINICJE SKRÓTÓW .....	231

## I. Czynniki ryzyka

Inwestorzy, którzy zamierzają podjąć decyzje inwestycyjne związane z papierami wartościowymi Emitenta, powinni przeanalizować czynniki ryzyka, które zostały szczegółowo opisane w niniejszym Dokumencie Ofertowym.

Ziszczenie się dowolnego z nich, może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Emitenta i jego wyniki finansowe.

Emitent zawarł w Dokumencie Ofertowym wszystkie znane mu na dzień sporządzenia Dokumentu czynniki ryzyka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć inne czynniki dotychczas nierozpoznane przez Spółkę, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na jego działalność.

Przedstawiając czynniki ryzyka w poniższej kolejności, Emitent nie kierował się prawdopodobieństwem ich zaistnienia ani oceną ich ważności.

### 1. Czynniki ryzyka związane bezpośrednio z działalnością Emitenta

#### Ryzyko związane z brakiem progu dojścia emisji akcji serii J do skutku

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie dnia 15 listopada 2024 roku podjęło uchwałę nr 4/11/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy), dematerializacji akcji nowej emisji oraz zmiany § 5 ust. 1 oraz § 5 ust. 2 Statutu Spółki. Na podstawie podjętej uchwały Ice Code Games S.A. zamierza wyemitować od 1 (jeden) do 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcji serii J oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,10 PLN. Spółka planuje pozyskać od 0,10 PLN do 4.235.934,30 PLN. We wskazanej uchwale próg dojścia emisji do skutku został ustalony na poziomie, którego osiągnięcie spowoduje brak możliwości realizacji jakichkolwiek celów emisyjnych. Inwestorzy, biorący udział w emisji akcji serii J, powinni być świadomi, że pomimo faktu, że emisja akcji serii J formalnie dojdzie do skutku, to pozyskana przez Emitenta kwota może okazać się niewystarczająca do realizacji zakładanych celów emisyjnych.

#### Ryzyko związane z niezrealizowaniem strategii Emitenta

Celem Ice Code Games S.A. na lata 2025 – 2027 jest realizacja gier opartych na własnym IP, w szczególności gier wykorzystujących technologię wytworzoną podczas produkcji gier Hard West 2 i Rogue Waters, a także Spółka dąży do elastycznego podejścia do zarządzania zmianami na rynku produkcji gier oraz na rynku wydawniczym, z zamiarem docelowego uniezależnienia się od współpracy z wydawcami. Emitent w okresie objętym strategią zamierza:

- szybciej prototypować gry oraz sprawdzać ich potencjał rynkowy,
- wcześniej komunikować społeczności graczy produkowane gry,
- wydawać gry w formule early access w celu osiągnięcia jak najszybszej weryfikacji rynkowej, uzyskania informacji zwrotnej od graczy oraz zapewnienia stabilnego źródła przychodów,
- stworzyć produkcje wykorzystujące istniejący know-how Spółki, szczególnie w zakresie tworzenia satysfakcjonującej rozgrywki,
- ograniczyć koszty produkcji gier poprzez wykorzystanie zewnętrznych narzędzi komercyjnych (np. do tworzenia cutscen czy przerywników filmowych), a także wykorzystywać zewnętrznie narzędzia sztucznej inteligencji optymalizujące i przyspieszające proces produkcyjny,
- począwszy od 2025 roku, przynajmniej raz w roku wydawać produkcję w formule early access,
- budować i rozwijać własne kompetencje związane z wydawaniem gier, aby docelowo uniezależnić się od wydawców w zakresie promocji i marketingu. Jednocześnie, w okresie objętym strategią Spółka zamierza prowadzić rozmowy i negocjacje z wydawcami w celu poszukiwania atrakcyjnych warunków współpracy,
- zbudować portfolio gier, które będą przynosiły stabilny poziom przychodów Spółce.



Strategia działalności Emitenta została w szczególności przedstawiona w rozdziale IV, pkt. 6.7 Dokumentu Ofertowego.

W związku z realizacją założonej strategii działalności, nie można wykluczyć, iż w przypadku wystąpienia nieprzewidzianych opóźnień w produkcji gry, zwiększonych nakładów na ich produkcję lub czynników niezależnych od Emitenta, ramy czasowe przyjętej strategii lub jej założenia mogą się zmienić. Zwiększone zainteresowanie, oczekiwanie graczy na premiery, a także marketing produktów powoduje wzrost ryzyka negatywnych reakcji odbiorców na ewentualne zmiany dat premier gier. Należy zauważyć, że proces produkcji gier jest wieloetapowy co zwiększa prawdopodobieństwo wystąpienia opisywanego czynnika ryzyka. Niekiedy powstałe opóźnienia są zależne tylko od postępu prac zespołu deweloperskiego, jednak występują sytuacje, które nie są zależne od Emitenta. Nie można wykluczyć nieprzewidzianych trudności, które mogą być przyczyną opóźnień wewnętrznych zespołu projektowego. Opóźnienie założonych terminów może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta, przez co nie można wykluczyć niezrealizowania założonej strategii Spółki. Opisywane ryzyko, wiąże się również z ponoszeniem dodatkowych kosztów związanych z dłuższą niż przewidywano działalnością zespołu deweloperskiego lub podmiotów zewnętrznych, a także negatywnie wpływa na zainteresowanie potencjalnych nabywców produkcją. W celu minimalizacji ryzyka niezrealizowania strategii rozwoju przez Spółkę, Zarząd na bieżąco monitoruje postępy produkcji gier w ramach przyjętych harmonogramów oraz identyfikuje procesy, które narażone są na szczególne zagrożenie opóźnieniem lub błędem.

### **Ryzyko produkcji gry podobnej do istniejących i naruszenia własności intelektualnych**

Zespół deweloperski Spółki, prowadząc prace nad autorskimi produkcjami, inspirowane jest również powstałymi już produkcjami taktycznymi i strategicznymi, które osiągnęły sukces na rynku gier. Jest to m.in. „Hard West”, którego kontynuację Spółka stworzyła w 2022 roku pod nazwą „Hard West 2” oraz „Rogue Waters” wydany w 2024 roku. Ze względu na to, że spółka planuje wykorzystanie części know-how, technologii czy assetów powstałych przy produkcji tych gier, istnieje ryzyko dostrzeżenia podobieństw produkcji do innych wcześniejszych tytułów, co może negatywnie wpłynąć na odbiór gry przez użytkowników, a także narażać Spółkę na potencjalne koszty z tytułu naruszeń praw autorskich innych podmiotów lub stwierdzenie plagiatu mogące uniemożliwić dalszą dystrybucję gry. Zarząd Emitenta zaznacza jednak, że całość pomysłu na grę jest autorska.

### **Ryzyko związane z utratą płynności finansowej**

Spółka na dzień 30 września 2024 roku posiadała 17.363,36 PLN środków pieniężnych w kasie i na rachunkach, należności krótkoterminowe (do 12 miesięcy) od pozostałych jednostek w wysokości 317.482,54 PLN oraz 2.924.267,87 PLN zobowiązań krótkoterminowych (w tym 1.758.660,28 PLN z tytułu kredytów i pożyczek). W związku z powyższym, istnieje ryzyko, iż Spółka nie będzie w stanie regulować swoich zobowiązań, w tym kosztów produkcyjnych gier, co może skutkować opóźnieniami w zakładanym harmonogramie produkcji i odroczenie w czasie przyszłych wpływów ze sprzedaży. Wskazane okoliczności również w perspektywie długoterminowej mogą wywierać negatywny wpływ na wizerunek Emitenta oraz jego działalność.

Dodatkowo, Emitent posiada zobowiązania dłużne wobec pożyczkodawców (szczegółowo opisane w rozdziale IV, pkt.10. niniejszego Dokumentu). Część wskazanych zobowiązań dłużnych posiada termin zapadalności przypadający w pierwszej połowie 2025 roku. Zarząd Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu prowadzi zaawansowane rozmowy w zakresie wydłużenia okresów zapadalności wskazanych zobowiązań. W przypadku nie dojścia do porozumienia między Emitentem i pożyczkodawcami, wskazane zobowiązania staną się wymagalne w dniu ich zapadalności. Istnieje ryzyko, iż strony nie dojdą do porozumienia w przedmiotowej kwestii i Emitent będzie musiał spłacić zobowiązania dłużne w wymaganym terminie, co może mieć znaczny, negatywny wpływ na sytuację finansową i gospodarczą Emitenta.

### **Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń**

Emitent na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu w trybie ciągłym współpracuje z 27 osobami (z czego 5 osób pracuje na podstawie umów o pracę, pozostałe osoby współpracują ze spółką na podstawie umów cywilnoprawnych i umów B2B), które są wysokiej klasy specjalistami z doświadczeniem w branży IT oraz produkcji gier. Istotną częścią

zespołu są programiści. W pierwszych trzech kwartałach 2024 roku suma kosztów przeznaczonych na usługi obce oraz wynagrodzenia wyniosła 3.957.754,82 PLN, co stanowi 92,9% kosztów działalności operacyjnej. W ramach kosztów usług obcych oprócz wynagrodzeń deweloperów współpracujących ze Spółką na podstawie kontraktów B2B, ujmowane są koszty stałe, takie jak koszty najmu powierzchni biurowej, obsługi administracyjnej, prawne, księgowość i inne. W związku z niekorzystną globalną sytuacją gospodarczą istnieje ryzyko, że Spółka zmuszona będzie do podwyższenia wynagrodzeń dla pracowników, co przełoży się na zwiększenie pozycji kosztowej i obniżenie wyniku finansowego Emitenta.

### **Ryzyko utraty kluczowych pracowników**

Zespół Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu liczy 5 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, 20 osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych oraz 2 osoby współpracujące z Emitentem na podstawie umów B2B. Łącznie jest to 27 osób, które są zaangażowane w produkcję gier i w trybie ciągłym współpracują z Emitentem. Rozwijający się rynek gier wideo na świecie może tworzyć otoczenie sprzyjające odchodzeniu pracowników do innych podmiotów działających w branży. Potencjalna utrata części zespołu bądź poszczególnych jego członków może przełożyć się na utratę niezbędnych umiejętności czy doświadczenia może wiązać się z obniżeniem produktywności oraz opóźnieniami w procesie produkcyjnym realizowanych projektów. Utrata jednego lub kilku z kluczowych pracowników mogłaby znacząco utrudnić i spowolnić prace produkcyjne nad produkcją autorskiego tytułu, ze względu na doświadczenie i posiadany know-how członków zespołu Emitenta. Pozyskanie nowego pracownika na wolne stanowisko wiązałoby się z przedłużeniem prac produkcyjnych, procesem rekrutacyjnym i wdrożeniowym nowego pracownika oraz możliwego poniesienia wyższych kosztów wynagrodzeń, ze względu na dużą dynamikę płac dla specjalistów z sektora IT, co może mieć negatywny wpływ zarówno na działalność operacyjną Spółki jak i na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta.

### **Ryzyko walutowe**

W ramach działalności Emitenta w sektorze produkcji gier komputerowych, zdecydowana większość przychodów pochodzi z rynków międzynarodowych i rozliczana jest w walutach obcych (w 2022 roku udział przepływów finansowych w walutach obcych wynosił 68%, w 2023 roku 74%, a według stanu na dzień 30 września 2024 roku 65%). Jednocześnie, główna część kosztów działalności, w tym koszt pracy i usług ponoszona jest w PLN. Wahania kursów walut mogą istotnie wpłynąć na końcowe wyniki finansowe Emitenta, zwłaszcza jeżeli nie zostaną zastosowane odpowiednie mechanizmy zabezpieczające przed zmianami w relacjach walutowych. Emitent na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu nie stosuje instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko kursowe, jednakże rozważa ich stosowanie oraz prowadzi bieżące analizy ekonomiczne. Ziszczenie się wskazanego ryzyka, zwłaszcza deprecjacja kursu waluty, w której Emitent osiąga główną część przychodów, przy jednoczesnej aprecjacji PLN, w której Emitent ponosi koszty działalności, może w negatywny sposób wpłynąć na wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Emitenta.

### **Ryzyko koncepcji i założeń projektu**

W procesie tworzenia gry Emitent może odkryć, już na zaawansowanym etapie, że pewne kluczowe założenia (np. technologiczne, projektowe czy związane z mechaniką rozgrywki) nie są możliwe do zrealizowania w planowanym zakresie. W takiej sytuacji Emitent może zdecydować się na kontynuację prac, jednak z założeniem niższej rentowności, lub – jeżeli koszty dalszego rozwoju znacząco przewyższają spodziewane korzyści – rozważyć przerwanie projektu. Innym rozwiązaniem jest wprowadzenie istotnych zmian w koncepcji, co najczęściej wiąże się z koniecznością powtórzenia pewnej części prac, ale może pozwolić na odzyskanie przynajmniej części dotychczasowych nakładów (np. poprzez wykorzystanie gotowych elementów w nowym przedsięwzięciu). Ziszczenie się wskazanego ryzyka może w negatywny sposób wpłynąć na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta.

### **Ryzyko nieukończenia produktu lub niską jakością finalnego produktu**

Emitent, prowadząc prace nad tworzeniem gier komputerowych jest narażony na ryzyko niezakończenia produkcji gry zgodnie z planem lub wytworzenia produktu o obniżonej jakości. W przypadku braku ukończenia gry, Emitent

nie będzie w stanie wprowadzić jej na rynek, co pozbawi projekt jakiegokolwiek wartości komercyjnej, przy poniesionych na niego nakładach, co w negatywny sposób przełoży się na wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Spółki. Z kolei stworzenie gry o niskim poziomie wykonania znacząco zmniejsza swoje szanse na osiągnięcie zadowalających wyników sprzedaży i zwrotu nakładów poniesionych na produkcję. Przyczynami takich sytuacji mogą być nierealistyczne założenia co do skali produkcji, a także nieprawidłowe oszacowanie niezbędnych zasobów produkcyjnych, zarówno finansowych jak i ludzkich. Ziszczenie się obu wskazanych ryzyk w negatywny sposób przełożą się na sytuację finansową i gospodarczą Emitenta, a także na jego perspektywy rozwoju.

## **2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność**

### **Ryzyko związane z ochroną prawną oferowanych przez Emitenta produktów**

Emitent podczas produkcji gry wykorzystuje komponenty podlegające ochronie własności intelektualnej. Istnieje zatem ryzyko wystąpienia naruszeń praw osób trzecich przez Spółkę co może opóźnić lub nawet uniemożliwić publikację nowopowstałej produkcji, konieczność usunięcia jej z publicznych platform gier i poniesienia strat wizerunkowych. Nie można również wykluczyć rozpoczęcia postępowania sądowego wobec Ice Code Games S.A. Emitent zapewnia, że chroni się przed opisywanym ryzykiem poprzez przeniesienie praw majątkowych do komponentów gry, w tym praw producenta utworu audiowizualnego, wideogramu i fonogramu, praw producenta bazy danych, praw własności przemysłowej, majątkowych praw autorskich, praw do zezwalania na wykonywanie praw zależnych, praw do wyłącznego i bezterminowego wykonywania w imieniu autora autorskich praw osobistych. Przed debiutem gry Spółka dokonuje kontroli istniejących patentów i praw zastrzeżonych dla rozgrywki, rozwiązań technologicznych oraz mechaniki gry.

Emitent wskazuje, że nie jest stroną żadnego sporu dotyczącego praw własności intelektualnej na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu.

### **Ryzyko związane z postępem technologicznym w branży**

Emitent koncentruje swoją działalność w branży, na którą duży wpływ mają nowe technologie i rozwiązania informatyczne. Rynek gier wideo, będący rynkiem nowych technologii szybko się rozwija, co powoduje konieczność ciągłego monitorowania przez Spółkę debiutujących nowych platform i pojawiających się tendencji, a w konsekwencji szybkiego dostosowywania się do wprowadzanych rozwiązań. Istnieje zatem ryzyko niedostosowania się Spółki do zmieniających się warunków technologicznych, co może negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

### **Ryzyko naruszenia lub utraty licencji producenckich**

Spółka wykorzystuje do tworzenia swoich produkcji silnik Unity, z którego korzystanie możliwe jest dzięki uzyskaniu licencji od Unity Technologies. W przypadku naruszenia umowy licencyjnej przez Emitenta, nie można wykluczyć rozwiązania umowy przez producenta silnika Unity oraz następstw prawnych i finansowych wynikających z postanowień umowy. Wiąże się to z uniemożliwieniem rozpowszechniania tworzonej produkcji. Tego typu zdarzenia mogą negatywnie wpłynąć na strategię rozwoju i wyniki finansowe Emitenta.

### **Ryzyko związane z ewentualnym niezaakceptowaniem autorskiej gry przez platformy zamknięte**

Emitent będzie opierał sprzedaż swojej autorskiej produkcji o usługi dystrybutorów posiadających platformy zamknięte m.in. Steam. Przed wprowadzeniem na platformę zamkniętą, produkcja musi przejść standardowy proces weryfikacyjny, m.in. pod kątem poprawności działania. Istnieje ryzyko, że stworzona przez Emitenta produkcja nie spełni wymogów platformy, przez co nie zostanie na nią wprowadzona. Możliwe wystąpienie wskazanego czynnika ryzyka może znacząco obniżyć wyniki finansowe Spółki oraz zmniejszyć zainteresowanie produkcją wśród graczy.

**Ryzyko związane z brakiem promocji gry Emitenta przez dystrybutorów**

Emitent jako studio nie posiadające znacznej pozycji na rynku gier, nie będzie miał dużego wpływu na wyróżnienie swojej produkcji np. w serwisie Steam.com oraz innych platformach dystrybucji cyfrowej gier. Dlatego też istnieje ryzyko wystąpienia braku wystarczającej promocji/wyróżnienia na platformach dystrybutorów, co może wpłynąć na zmniejszenie zainteresowania tytułem Emitenta, a co za tym idzie zmniejszenie osiąganych przychodów. Należy wskazać, że Emitent pomimo dotychczasowej współpracy z wydawcami, którzy zapewniali odpowiednie pozycjonowanie jak i marketing danej produkcji, postanowił o wydaniu gry o roboczej nazwie „Projekt A” we własnym zakresie.

**Ryzyko związane z nielegalną dystrybucją.**

Rozwój technologiczny oraz coraz większe umiejętności społeczeństwa w zakresie informatyki, programowania czy cyberbezpieczeństwa powodują, że niektóre osoby mogą próbować dokonać nielegalnej dystrybucji produkcji Spółki poza oficjalnymi kanałami sprzedaży. Istnieje więc ryzyko, że niewykryte przez Emitenta oraz dystrybutorów nielegalne działania, spowodują obniżenie wyniku sprzedażowego, co może negatywnie oddziaływać na przyszłą sytuację finansową Spółki oraz jej wizerunek.

**Ryzyko zmian rynkowych i konkurencji**

Proces produkcji gier komputerowych realizowanych przez Emitenta trwał do tej pory od 2 do 2,5 roku, zależnie od poziomu złożoności projektu a przy aktualnej zmianie strategii planowana jest zmiana do około 1 roku. O ile te zamiana zmniejsza opisywane ryzyko to niemniej jednak ciągle występuje możliwość, że w tym horyzoncie czasowym istnieje znaczna możliwość wystąpienia niekorzystnych zjawisk rynkowych. Przykładem mogą być liczne nowe tytuły wchodzące na rynek, które mogą konkurować z produkcjami Emitenta w podobnych segmentach. Ponadto preferencje i trendy w branży gier podlegają ciągłym zmianom – niektóre gatunki szybko zyskują na popularności, podczas gdy inne tracą zainteresowanie graczy. Nie można też wykluczyć dynamicznych zmian technologicznych (np. nieoczekiwany wzrost popularności określonej platformy czy narzędzi jak generatywna sztuczna inteligencja lub wolniejszy od przewidywanego rozwój innych), co bezpośrednio wpływa na opłacalność planowanych projektów. Wreszcie zmiany regulacyjne – takie jak ograniczenia w certyfikacji gier na ważnych rynkach zagranicznych – mogą istotnie utrudnić bądź uniemożliwić Emitentowi dotarcie do kluczowych grup odbiorców.

**Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Ukrainie i na bliskim wschodzie**

Międzynarodowe stosunki gospodarcze związane z funkcjonowaniem przedsiębiorstw powodują, że w coraz większym stopniu podmioty będące aktywnymi uczestnikami życia gospodarczego stają się uzależnione nie tylko od czynników gospodarczych, ale również politycznych. Te ostatnie stają się trudne do oceny, a w konsekwencji ich implementacja na wskaźniki dotyczące efektywności prowadzenia biznesu staje się ograniczona. Emitenci skoncentrowani w rejonie CEE (z ang. Central and Eastern Europe czyli Europa Środkowowschodnia) coraz baczniej przyglądają się zaostrzonej sytuacji na Ukrainie. Konflikt pomiędzy Rosją, a Ukrainą rozpoczął się w 2014 roku, jest on identyfikowany z aneksją Krymu oraz wywołaniu wojny hybrydowej przez Rosję na wschodzie Ukrainy po proeuropejskich masowych protestach i ucieczce z Ukrainy ówczesnego prezydenta Wiktora Janukowycza. Obecnie konflikt przybrał na sile. Jego eskalacja nastąpiła 24 lutego 2022 roku, wówczas rozpoczęła się pełnoskalowa zbrojna inwazja wojsk rosyjskich na teren Ukrainy. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu niemożliwym jest określenie skali rozprzestrzenienia się konfliktu i jego konsekwencji dla Świata. Konflikt zbrojny na pełną skalę w tej części Europy jest nowym zjawiskiem, nieznanym dotąd od zakończenia II wojny światowej. Podejmowane są działania, które mają osłabić pozycję gospodarczą i militarną Rosji oraz podejmowane są negocjacje przez obie strony konfliktu zmierzające do wypracowania porozumienia.

Dodatkowo, dnia 7 października 2023 roku rozpoczęła się wojna pomiędzy Izraelem, a palestyńskim ugrupowaniem Hamasu kontrolującym strefę Gazy. Konflikt ten rozpoczął się poprzez atak członków Hamasu na południowe i środkowe terytorium Izraela, w którym zginęło ponad 1000 cywilów. W odpowiedzi na wskazany atak armia izraelska rozpoczęła na szeroką skalę naloty na cele wojskowe, cywilne i humanitarne w celu eliminacji ukrywających się w różnych miejscach strefy Gazy członków palestyńskiego ugrupowania zbrojnego. Konflikt ten w krótkim okresie czasu

spowodował śmierć tysięcy żołnierzy i cywilów po obu stronach, a jego możliwa skala rozszerzenia się nie jest na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu możliwa do określenia.

W związku z powyższym, konflikt ten oraz trwająca od 2022 roku wojna na Ukrainie, niesie za sobą dodatkowe ryzyko związane z niepokojami społecznymi, w szczególności na Bliskim Wschodzie i w Europie (w związku z poparciem przez ludność danej strony konfliktu). Sytuacja ta może negatywnie wpłynąć na nastroje ekonomiczne i decyzje inwestycyjne uczestników rynku poprzez występowanie zwiększonej zmienności aktywów finansowych oraz cen surowców, w tym ropy naftowej. W wyniku zaistniałych konfliktów zbrojnych zachwiane zostały wszystkie sektory gospodarki.

### **3. Czynniki ryzyka związane z akcjami**

#### **Ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie lub opóźnieniem w tym zakresie**

Po przeprowadzeniu Oferty Publicznej, Spółka zamierza ubiegać się o wprowadzenie akcji serii J do obrotu na rynku NewConnect.

Wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. odbywa się na wniosek ich emitenta. Zgodnie z § 5 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, organizator ASO może podjąć uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu instrumentów finansowych objętych wnioskiem. Zmaterializowanie się wskazanego ryzyka może spowodować opóźnienie lub całkowite przerwanie procesu wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu.

Wyrażając sprzeciw wobec wprowadzeniu do obrotu w alternatywnym systemie instrumentów finansowych objętych wnioskiem Emitenta, organizator ASO zobowiązany jest uzasadnić swoją decyzję i niezwłocznie przekazać Emitentowi kopię stosownej uchwały wraz z uzasadnieniem. Emitent, w terminie dziesięciu dni roboczych, od daty przekazania kopii uchwały, może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Wniosek ten powinien być niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, rozpatrzony przez organizatora ASO po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku, gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli organizator Alternatywnego Systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy. W związku z powyższym Emitent nie może precyzyjnie określić i zagwarantować terminów wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

#### **Ryzyko związane z brakiem wypłaty dywidendy**

Zgodnie z artykułem 347 par. 1 oraz 2 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Ponadto zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.

Kodeks Spółek Handlowych w art. 348 par 1. stanowi również, że kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Co istotne dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie (art. 348 par. 3 k.s.h.)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta z dnia 20 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę nr 7/06/2024 w sprawie pokrycia straty netto Spółki za rok 2023, zgodnie z którą postanowiono pokryć stratę netto za rok obrotowy 2023 w całości z kapitału zapasowego.

Zamiarem Zarządu Spółki jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy za rok 2024.

### **Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje**

Inwestowanie na rynku kapitałowym związane jest również z decyzjami dotyczącym wyboru odpowiedniej dla inwestora klasy aktywów, nie należy zapominać przy tym, że każdy segment oraz instrument w nim dostępny charakteryzował się będzie innym poziomem ryzyka związanym nie tylko z właściwościami instrumentu finansowego, ale również będzie swego rodzaju katalizatorem odpowiadającym sytuacji podmiotu emitującego dany walor.

Podmiot rozważający inwestycję w Akcje powinien ustalić, czy inwestycja w Akcje jest dla niego odpowiednią inwestycją w danych dla niego okolicznościach. W szczególności, każdy potencjalny Inwestor powinien:

1. posiadać wystarczającą wiedzę i doświadczenie do dokonania właściwej oceny Akcji oraz korzyści i ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje;
2. posiadać znajomość oraz dostęp do odpowiednich narzędzi analitycznych umożliwiających dokonanie oceny, w kontekście jego sytuacji finansowej, inwestycji w Akcje oraz wpływu inwestycji w Akcje na jego ogólny portfel inwestycyjny;
3. posiadać wystarczające zasoby finansowe oraz płynność dla poniesienia wszelkich rodzajów ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje;
4. w pełni rozumieć warunki emisji Akcji oraz posiadać znajomość rynków finansowych;
5. posiadać umiejętność oceny (indywidualnie lub przy pomocy doradcy finansowego) ewentualnych scenariuszy rozwoju gospodarczego, poziomu stóp procentowych i inflacji oraz innych czynników, które mogą wpłynąć na inwestycje oraz zdolność do ponoszenia różnego rodzaju ryzyka.

Dodatkowo, działalność inwestycyjna prowadzona przez podmioty, które potencjalnie dokonają inwestycji w Akcje, podlega przepisom regulującym dokonywanie takich inwestycji lub regulacjom przyjętym przez właściwe organy tych podmiotów. Każda osoba rozważająca inwestycję w Akcje powinna skonsultować się ze swoimi doradcami prawnymi w celu ustalenia czy oraz w jakim zakresie:

1. Akcje stanowią dla niej inwestycję dopuszczalną w świetle obowiązujących przepisów prawa;
2. Akcje mogą być wykorzystywane jako zabezpieczenie różnego rodzaju zadłużenia; oraz
3. obowiązują inne ograniczenia w zakresie nabycia lub zastawiania Akcji przez taki podmiot.

Instytucje finansowe powinny uzyskać poradę od swojego doradcy prawnego lub sprawdzić stosowne przepisy w celu ustalenia, jaka jest właściwa klasyfikacja Akcji z punktu widzenia zarządzania ryzykiem lub podobnych zasad.

### **Ryzyko związane z notowaniami akcji Spółki na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu**

Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Spółki po ich wprowadzeniu do obrotu ani też płynności akcji Spółki. Nie można, wobec tego zapewnić, że Inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

Należy zwrócić uwagę, że przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu na NewConnect mają być wszystkie objęte akcje serii J Spółki.

**Ryzyko związane z płynnością i zmiennością kursu rynkowego akcji**

Ceny papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na rynku zorganizowanym, mogą podlegać znaczącym wahaniom. Czynniki wpływające na podejmowanie przez poszczególnych Inwestorów decyzji inwestycyjnych nierzadko nie mają związku z działalnością Emitenta i wynikami finansowymi generowanymi przez Spółkę, a zależą również między innymi od czynników makroekonomicznych, sytuacji na zagranicznych rynkach giełdowych i trudno przewidywalnych zachowań inwestorów.

Cena rynkowa Akcji Emitenta może również ulec zmianie m.in. w związku z polepszeniem lub pogorszeniem wyników działalności Emitenta, ze zbyciem Akcji przez znacznych akcjonariuszy, z wahaniami płynności i oceną Inwestorów. Wobec ryzyka dotyczącego kursu i płynności Akcji nie można zapewnić, iż osoba nabywająca Akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie.

Ograniczona płynność obrotu akcjami Emitenta może przyczynić się do powstania problemów polegających na braku możliwości sprzedaży akcji Emitenta przez Inwestora po oczekiwanej przez niego cenie w ograniczonym okresie czasu.

**Ryzyko związane z poziomem cen akcji notowanych na rynku NewConnect**

Średni kurs akcji z okresu 3 miesięcy (91 dni) (18 października 2024 roku – 20 stycznia 2025 roku) biorąc pod uwagę kurs zamknięcia wynosi 0,2075 PLN. Akcje Emitenta serii A i B zostały pierwszy raz notowane na rynku NewConnect w dniu 18 stycznia 2008 roku, na podstawie Dokumentu Informacyjnego z dnia 24 sierpnia 2007 roku. W dniu debiutu Spółki na rynku NewConnect cena akcji wynosiła 3,00 PLN. Dnia 6 maja 2011 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 580/2011 wyznaczył pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji serii C Emitenta na dzień 10 maja 2011 roku. Dnia 4 lipca 2012 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 639/2012 wyznaczył pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji serii D, E i F Emitenta na dzień 10 lipca 2012 roku. Dnia 4 lutego 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 141/2013 wyznaczył pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji serii G Emitenta na dzień 7 lutego 2013 roku. Dnia 12 czerwca 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 649/2013 wyznaczył pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji serii H Emitenta na dzień 18 czerwca 2013 roku. Przedmiotem wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect były wszystkie dotychczas wyemitowane serie akcji Spółki oprócz akcji serii I. Zgodnie z Uchwałą nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 15 listopada 2024 roku, Walne Zgromadzenie upoważniło Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich działań mających na celu dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii J do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Istnieje zatem ryzyko, związane z pojawieniem się zwiększonej podaży akcji na rynku w wyniku wprowadzenia do obrotu akcji serii J, co istotnie może wpłynąć na cenę akcji w krótkim terminie.

Ponadto, kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Emitenta po ich wprowadzeniu do obrotu, ani też płynności akcji Emitenta. Nie można wobec tego zapewnić, że inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

**Ryzyko naruszenia przepisów w związku z Ofertą Publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji**

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ofercie w przypadku naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego lub uzasadnionego podejrzenia takiego naruszenia albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, albo w przypadku niewykonania zaleceń, o których mowa w art. 16 ust. 2 ust. 2, Ustawy o ofercie Komisja może:

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
2. zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub
3. opublikować, na koszt emitenta lub oferującego informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

W przypadku gdy waga naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego jest niewielka, Komisja może wydać zalecenie zaprzestania naruszania tych przepisów. Po wydaniu zalecenia emitent lub oferujący powstrzymuje się od rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerywa jej przebieg, do czasu usunięcia wskazanych w zaleceniu naruszeń, jeżeli jest to konieczne do usunięcia tych naruszeń.

W związku z daną ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, Komisja może wielokrotnie zastosować środki opisane powyżej.

Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej w wyszczególnieniach 1 – 3, także w przypadku, gdy:

1. oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty w znaczący sposób naruszałyby interesy Inwestorów,
2. istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta,
3. działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
4. status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę, a ich stosowanie przez Komisję może być wielokrotne.

W Rozdziale 7 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy o ofercie regulujących zasady przeprowadzenia oferty publicznej.

#### **Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem przepisów związanych z prowadzeniem reklamy Oferty Publicznej**

Zgodnie z art. 15b Ustawy o ofercie w przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów art. 22 ust. 2–4 Rozporządzenia Prospektowego – dotyczących reklam odnoszących się do oferty publicznej - przez emitenta, oferującego, podmiot, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie, lub inne podmioty działające w ich imieniu lub na ich zlecenie, albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, Komisja może:

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia prowadzenia reklamy lub przerwanie jej prowadzenia na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, wskazując nieprawidłowości, które należy usunąć w tym okresie, lub,
2. zakazać udostępniania określonych informacji albo dalszego ich udostępniania, w szczególności w przypadku, gdy wskazane przez Komisję nieprawidłowości nie zostały usunięte w terminie określonym w wyszczególnieniu 1 powyżej, lub
3. opublikować, na koszt emitenta, oferującego lub podmiotu, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie, informację o niezgodnym z prawem rozpowszechnianiu reklamy, wskazując naruszenia praw.

W związku z udostępnianiem informacji, o których mowa w wyszczególnieniu 2 powyżej Komisja może wielokrotnie zastosować przewidziane powyżej środki.



W Rozdziale 7 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy regulujących kwestie reklam odnoszących się do oferty publicznej.

### **Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu**

Zgodnie z § 11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu, może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z właściwych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o Emitencie, lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

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

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- a. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
  - o w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
  - o w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,

- b. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- c. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

- a. W przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.
- b. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu.
- c. W przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1 Regulaminu ASO, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może zażądać od Giełdy zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust. 3a Ustawy o obrocie Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu

obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

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

#### **Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej**

Zgodnie § 17c ust. 1 Regulaminu ASO, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w „Rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie” Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w § 17-17b, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- a. upomnieć emitenta,
- b. nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Zgodnie § 17c ust 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o upomnieniu lub nałożeniu kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w Alternatywnym Systemie Obrotu. Zgodnie § 17c ust. 3 Regulaminu ASO w przypadku, gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł. Stosownie do § 17c ust 4 Regulaminu ASO w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3 Regulaminu ASO, postanowienia § 17c ust. 2 Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

#### **Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF i inne organy nadzorcze kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa**

W określonych sytuacjach na Emitenta mogą zostać nałożone sankcje administracyjne. W szczególności Emitent jest potencjalnie narażony na poniższe sankcje.

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent, a w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie - inny niż emitent podmiot składający wniosek o ich dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym - ma obowiązek w ciągu 14 dni, licząc od dnia przydziału papierów wartościowych będących przedmiotem oferty publicznej lub od dnia dopuszczania papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu, dokonać wpisu do ewidencji akcji prowadzonej przez KNF, związanego z zaistnieniem tych okoliczności. Zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o ofercie, jeśli emitent lub oferujący nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 Ustawy o ofercie lub dopełni go nienależyście, może podlegać karze administracyjnej, tj. karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez KNF.

Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.,
- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz
- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

W dniu 6 maja 2017 r. weszła w życie ustawa z dnia 10 lutego 2017 r. o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw, na podstawie której przepisy prawa polskiego zostały dostosowane do przepisów Rozporządzenia MAR.

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach, gdy emitent lub oferujący nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy o ofercie, KNF może: - wydać decyzję o wykluczeniu, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo - nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo - zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależyce wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5.000.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależyce wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.364.000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10.364.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie.

Zgodnie z art. 100 ust. 1 Ustawy o ofercie kto, będąc odpowiedzialnym za informacje zawarte w prospekcie, Memorandum informacyjnym lub dokumentach, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, albo za inne informacje związane z ofertą publiczną lub dopuszczeniem papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, lub ubieganiem się o dopuszczenie papierów

wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, albo za informacje, o których mowa w art. 17 ust. 1 lub 2 rozporządzenia 596/2014 lub art. 56 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji, podlega grzywnie do 5 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie. Stosownie do art. 100 ust. 1a Ustawy o ofercie tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za informacje udostępniane do publicznej wiadomości w formie suplementu do prospektu, Memorandum informacyjnego lub innych dokumentów, o których mowa art. 38 lub art. 39 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji. Stosownie do art. 100 ust. 2 Ustawy o ofercie tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w art. 100 ust. 1 Ustawy o ofercie, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

Stosownie do art. 174 Ustawy o obrocie, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2.072.800 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku tych naruszeń, zamiast kary, o której mowa powyżej, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 174a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody na dokonywanie transakcji w trakcie okresu zamkniętego z naruszeniem przepisów prawa, Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 zł. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 tej ustawy, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł.

Zgodnie z art. 176c Ustawy o obrocie, w przypadku naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR m.in. w zakresie wskazanym w art. 176 Ustawy o obrocie, KNF może nakazać podmiotowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji.

W wyniku nałożonych sankcji obrót akcjami Emitenta może zostać w przyszłości utrudniony, a nawet uniemożliwiony, natomiast nałożenie kar pieniężnych może bezpośrednio przełożyć się na wyniki finansowe Emitenta.

### **Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta**

W przypadku nabywania akcji Emitenta należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim terminie.

### **Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Autoryzowanym Doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności Autoryzowanego Doradcy lub skreśleniem Autoryzowanego Doradcy z listy Autoryzowanych Doradców**

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu ASO w przypadku:

- rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust. 4 Regulaminu ASO,
- zawieszenia prawa do działania Autoryzowanego Doradcy w alternatywnym systemie,
- skreślenia Autoryzowanego Doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

### **Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie**

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania.

Zgodnie z § 9 ust. 5 Regulaminu ASO Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3 wskazanym powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu.

W przypadku, wskazanym powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta.

Zgodnie z § 9 ust. 7 i ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem ust. 5, 10 i 11, w przypadku (i) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku oraz (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu (i) rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy z Animatorem Rynku, (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku na podstawie umowy zawartej z Organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez Organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

Zgodnie z § 9 ust. 10 Regulaminu ASO akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 9 ust. 11 Regulaminu ASO akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Jak wskazuje § 9 ust. 9 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem ust. 10 i 11, w przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów



*Dokument Ofertowy Ice Code Games S.A.*

finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku.

## II. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie

### 1. Emitent

	
Nazwa (firma):	Ice Code Games Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Rakowiecka 34/5, 02-532 Warszawa
Numer KRS:	0000282571
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	020512760
NIP:	8971729452
Poczta e-mail:	ir@icecodegames.com
Numer telefonu:	+48 12 654 05 19
Strona www:	www.icecodegames.com

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w niniejszym Dokumencie Ofertowym

W imieniu Ice Code Games S.A. działają:

- Mateusz Pilski – Prezes Zarządu
- Paweł Wilk – Wiceprezes Zarządu,
- Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu,

#### Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą zawarte w Dokumencie Ofertowym informacje są zgodne ze stanem faktycznym i Dokument Ofertowy nie pomija niczego, co mogłoby wpłynąć na jego znaczenie, w szczególności zawarte w nim informacje są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Paweł Wilk

Wiceprezes Zarządu Emitenta

Łukasz Górski

Wiceprezes Zarządu Emitenta

Mateusz Pilski

Prezes Zarządu Emitenta

//dokument podpisany elektronicznie//



**2. Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej**

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

Dom Maklerski INC S.A. ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w rozdziale III pkt 7 niniejszego Dokumentu.

W imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. działają:

- Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu,
- Piotr Zygmantowski – Wiceprezes Zarządu.

Działając w imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Dokumentu Ofertowego, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Dom Maklerski INC S.A. są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, oraz że informacje zawarte w tych częściach nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.

### III. Dane o instrumentach finansowych oferowanych inwestorom

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

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii J akcje zwykłe na okaziciela Emitenta, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 PLN (dziesięć groszy) i nie większej niż 4.235.934,30 PLN (cztery miliony dwieście trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote i trzydzieści groszy).

Cena emisyjna akcji serii J wynosić będzie 0,10 PLN (dziesięć groszy).

#### **Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy**

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowania osobistego akcjonariuszy.

Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeks spółek handlowych.

#### **Uprzywilejowanie akcji Emitenta**

Akcje Emitenta serii J nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 k.s.h.

W Spółce obecnie nie istnieją żadne akcje uprzywilejowane.

#### **Ograniczenia umowne**

Emitent nie posiada informacji o umownych ograniczeniach, które dotyczyłyby przenoszenia praw z akcji Spółki.

#### **Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta**

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń co do przenoszenia praw z akcji.

#### **Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej**

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- kto osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15 %, 20%, 25%, 33%, 33<sup>1</sup>/<sub>3</sub>%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kto posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33<sup>1</sup>/<sub>3</sub>%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce i w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33<sup>1</sup>/<sub>3</sub>%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu,

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

Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, zawiera informacje o:

- a) dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- b) liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- c) liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;

- d) podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- e) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- f) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- g) łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie z art. 69 ust. 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o ofercie publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- h) osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w pkt b) i c) powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, może być sporządzone w języku angielskim.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1. zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
2. pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

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

Obowiązki określone w art. 69 ww. ustawy spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

1. po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
2. odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

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

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

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

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

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej spoczywają również na:

1. podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
2. funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
  - inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
  - inne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
3. alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
  - inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
  - inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
4. funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
5. podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
  - przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
  - w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych - w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,
  - przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
6. pełnomocnikowi, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
7. łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
8. podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 6, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach,
9. pełnomocnikowi niebędącemu firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

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

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

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

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

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

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

Obowiązki określone w zapisach powyżej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

Na podstawie art. 89 Ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło w naruszeniem obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku naruszenia zakazu, o którym mowa powyżej prawo głosu wykonane z akcji spółki publicznej nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy, o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu Ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku, o niektórych zabezpieczeniach finansowych.

### ***Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów***

W art. 13 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów na przedsiębiorców, którzy deklarują zamiar koncentracji, w przypadku, gdy łączny obrót na terytorium Polski przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym, poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 50.000.000 EUR, (1.000.000.000 euro dla

łącznego światowego obrotu przedsiębiorców) został nałożony obowiązek zgłoszenia takiego zamiaru Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy badaniu wysokości obrotu brany jest pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Stosownie do art. 5 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów wartość euro podlega przeliczeniu na złote według kursu średniego walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku kalendarzowego poprzedzającego rok zgłoszenia zamiaru koncentracji.

Jak wynika z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

1. połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców,
2. przejęcia - poprzez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów, całości lub części majątku lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad całym albo częścią jednego lub więcej przedsiębiorców przez jednego lub więcej przedsiębiorców,
3. utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy,
4. nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Ponadto, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego (art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji (art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów):

1. jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
2. jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
3. polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
4. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
  - 1.a. instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
  - 1.b. wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów,
5. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wiarytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży,

6. następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego,
7. przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

1. wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
2. przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
3. wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
4. przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 4 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów.

Zgodnie z art. 94 ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, w przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

W myśl art. 96 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później, niż w terminie jednego miesiąca od dnia jego wszczęcia.

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji (art. 97 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Stosownie do art. 18-19 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

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

Zgodnie z art. 19 ust. 2 *in fine* oraz ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określa w decyzji termin spełnienia warunków oraz nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji tych warunków.

Decyzje w sprawie udzielenia zgody na koncentrację wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana.

Zgodnie art. 21 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić wydane decyzje, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni

przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji, lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak, jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji (która nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji), określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

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

W myśl art. 99 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 k.s.h. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Na podstawie art. 106 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% obrotu osiągniętego w roku obrotowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, między innymi, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody.

Na podstawie art. 106 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, między innymi, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane.

Na podstawie art. 107 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. decyzji wydanych na podstawie art. 19 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Na podstawie art. 108 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

Stosownie do art. 111 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględnia w szczególności okoliczności naruszenia przepisów ustawy oraz uprzednie naruszenie przepisów ustawy, a także, w przypadku kary pieniężnej, o której mowa w art. 106 ust. 1 i w art. 108 ust. 1 pkt 2 – okres, stopień oraz skutki rynkowe naruszenia przepisów ustawy.

#### ***Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw***

W zakresie kontroli koncentracji przedsiębiorcy zobowiązani są również do przestrzegania obowiązków wynikających także z przepisów Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji. Rozporządzenie to reguluje tzw. koncentracje o wymiarze wspólnotowym, dotyczy przedsiębiorstw i powiązanych z nimi podmiotów, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami. Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji obejmuje jedynie takie koncentracje, w wyniku których dochodzi do trwałej zmiany struktury własności w przedsiębiorstwie. W świetle przepisów powoływanego rozporządzenia obowiązkowi zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

1. zawarciu odpowiedniej umowy,
2. ogłoszeniu publicznej oferty lub
3. nabyciu kontrolnego pakietu akcji.



Zawiadomienie Komisji Europejskiej może mieć również miejsce w przypadku, gdy przedsiębiorstwa przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przejęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5 mld euro,
2. łączny obrót przypadający na Wspólnotę, każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw, wynosi więcej, niż 250 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Zgodnie z art. 1 ust. 3 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja przedsiębiorstw, która nie osiąga progów ustanowionych w ust. 2 posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 2,5 mld euro,
2. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro,
3. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich, gdzie łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro, łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi, co najmniej 25 mln euro, oraz
4. łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej, niż 100 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Na podstawie art. 3 ust. 5 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji uznaje się, że koncentracja nie występuje w przypadku, gdy:

1. instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje i obrót papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych, czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania zbycia całości lub części tego przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź zbycia tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem że wszelkie takie zbycie następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia; okres ten może być przedłużony przez Komisję Europejską działającą na wniosek, w przypadku gdy takie instytucje lub firmy udowodnią, że zbycie nie było w zasadzie możliwe w ciągu tego okresu,
2. kontrolę przejmuje osoba upoważniona przez władze publiczne zgodnie z prawem państwa członkowskiego dotyczącym likwidacji, upadłości, niewypłacalności, umorzenia długów, postępowania układowego lub analogicznych postępowań,
3. działania określone w ust. 1 lit. b) Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji przeprowadzane są przez holdingi finansowe, określone w art. 5 ust. 3 czwartej dyrektywy Rady 78/660/EWG z dnia 25 lipca 1978 r. ustanowionej w oparciu o art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu, w sprawie rocznych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek (Dz.U. L 222 z 14.8.1978, str. 11. Dyrektywa zmieniona ostatnio dyrektywą 2003/51/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 178 z 17.7.2003, str. 16), jednakże pod warunkiem że prawa głosu w odniesieniu do holdingu wykonywane są, w szczególności w stosunku do mianowania członków organów zarządzających lub nadzorczych przedsiębiorstw, w których mają one udziały, wyłącznie w celu zachowania pełnej wartości tych inwestycji, a nie ustalania, bezpośrednio lub pośrednio, zachowania konkurencyjnego tych przedsiębiorstw.

**Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku**

Od dnia 3 lipca 2016 r. obrót akcjami Emitenta jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”).

Rozporządzenia mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR.

Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

1. instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;
2. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („MTF”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;
3. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („OTF”);
4. instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

Na podstawie art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

1. wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
2. rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
3. bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
4. dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacja poufna obejmuje następujące rodzaje informacji:

1. określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub

- krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych;
3. w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych; w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
  4. w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych; oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

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

Nadto etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych, o których mowa powyżej.

Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu

finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

1. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
2. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Stosowanie rekomendacji lub nakłaniania, o których powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji:

- bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków,
- zaangażowania w działalność przestępczą,
- oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne.

W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR fakt, że dana osoba prawna jest lub była w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

1. ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz
2. nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

Ponadto zgodnie z art. 9 ust. 2 Rozporządzenia MAR sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba:

1. jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabywanie lub zbywanie instrumentów

finansowych, których dotyczą dane informacje, odbywa się w sposób uprawniony w normalnym trybie sprawowania funkcji animatora rynku lub kontrahenta dla tego instrumentu finansowego; lub

2. jest upoważniona do realizacji zleceń w imieniu osób trzecich, a nabycie lub zbycie instrumentów finansowych, których dotyczy zlecenie, odbywa się w celu realizacji takiego zlecenia w sposób uprawniony w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków tej osoby.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, również sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

1. zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
2. transakcja jest dokonywana w celu wypełnienia zobowiązania prawnego lub regulacyjnego, które powstało przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych.

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacje poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma jednak zastosowania do zwiększania posiadania

Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystania informacji poufnych.

Niezależnie jednak od powyższego można uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli Komisja Nadzoru Finansowego ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR.

Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
  - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
  - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

- chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;
2. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
  3. rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;
  4. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 Rozporządzenia MAR za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

1. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
2. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
3. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa powyżej poprzez:
  - a. zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
  - b. utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
  - c. tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
4. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen.

Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR Emitent podaje niezwłocznie do wiadomości publicznej informacje poufne bezpośrednio go dotyczące. Spółka zamieszcza i utrzymuje na swojej stronie internetowej wszelkie informacje poufne, które jest zobowiązany podać do wiadomości publicznej, przez okres co najmniej pięciu lat.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

1. niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
2. opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
3. emitent lub uczestnik rynku uprawnień do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

W przypadku rozciągniętego w czasie procesu, który następuje etapami i którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnej okoliczności lub szczególnego wydarzenia, emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych dotyczących tego procesu, z zastrzeżeniem spełnienia powyższych warunków.

Jeżeli ujawnienie informacji poufnych zostało opóźnione i ich poufność nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje poufne do wiadomości publicznej.

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5 000 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

Zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej. Emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego stosując przepisy określone w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR.

#### **Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji**

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 z późn. zm.) wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw. Zgodnie z art. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ustawa ta reguluje zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

1. udziałów albo akcji,
2. ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,
3. przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,

- skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o Ofercie Publicznej. Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. w przepisach dotyczących m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- a) posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów, albo
- b) posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, lub
- c) posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez:

- a) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- b) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot.

Z kolei zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- a. uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- b. osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiot objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- c. nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

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

- a) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- b) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
- c) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,
- d) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,
- e) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,



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

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

- a) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- b) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,
- c) zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o Kontroli Inwestycji.

Zawiadomienia dokonuje się co do zasady przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie. Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

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

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

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

## **2. Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści**

Akcje serii J powstały na mocy Uchwały nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 listopada 2024 roku. Uchwała nr 4/11/2024 została podjęta w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy), dematerializacji akcji nowej emisji oraz zmiany § 5 ust. 1 oraz § 5 ust. 2 Statutu Spółki. Akt Notarialny (Repertorium A nr 18293/2024) został sporządzony przez Mariusza Łukasik, notariusza w Krakowie, prowadzącego Kancelarię Notarialną Tomasz Zięcina – Notariusz Mariusz Łukasik – Notariusz S.C. przy ul. Kordylewskiego nr 7, 31-542 Kraków.

**KANCELARIA NOTARIALNA**  
TOMASZ ZIĘCINA - NOTARIUSZ  
MARIUSZ ŁUKASIK - NOTARIUSZ  
SPÓŁKA CYWILNA  
31 – 542 Kraków, ul. Kordylewskiego nr 7  
tel./fax. (12) 422 09 38, 421 01 83  
[www.notariuszziemina.pl](http://www.notariuszziemina.pl) [notariusz@ziemina.name](mailto:notariusz@ziemina.name)


Repertorium A numer 18293/2024

WYPIS

### **AKT NOTARIALNY**

Dnia piętnastego listopada dwa tysiące dwudziestego czwartego roku (**15.11.2024r.**), na zaproszenie Zarządu **ICE CODE GAMES Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie**, zwanej dalej również **Spółką** (adres Spółki: 00-838 Warszawa, ulica Prosta nr 51, REGON: 020512760, NIP: 8971729452), zarejestrowanej w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000282571 – zgodnie z przedłożonym wydrukiem informacji odpowiadającej odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców, pobraną w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiadającym moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymagającym podpisu i pieczęci, stan na dzień 7 listopada 2024 roku, w związku ze zwołaniem na dzień dzisiejszy, poza siedzibą Spółki (w lokalu oznaczonym nr 105 w budynku przy ulicy Grzegórzeckiej nr 67D w Krakowie), Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, **Mariusz ŁUKASIK**, notariusz w Krakowie, prowadzący Kancelarię Notarialną w Krakowie, przy ulicy Kazimierza Kordylewskiego nr 7 – wziął udział w obradach tegoż Zgromadzenia i sporządził z ich przebiegu niniejszy:-----

**PROTOKÓŁ**



**Uchwała nr 4/11/2024**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**ICE CODE GAMES Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia 15 listopada 2024 roku**  
**w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji**  
**zamkniętej (z prawem poboru**  
**dla dotychczasowych akcjonariuszy), dematerializacji akcji nowej emisji**  
**oraz zmiany § 5 ust. 1 oraz**  
**§ 5 ust. 2 Statutu Spółki**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie przepisów art. 431 § 1, § 2 ust. 2) i § 7, art. 432 oraz art. 433 § 1 k.s.h., uchwała co następuje:-----

§ 1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki z kwoty 12.707.802,70 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) do kwoty nie niższej niż 12.707.802,80 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i osiemdziesiąt groszy) i nie wyższej niż 16.943.737,00 zł (szesnaście milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i zero groszy), tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) i nie wyższą niż 4.235.934,30 zł (cztery miliony dwieście trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote i trzydzieści groszy), poprzez emisję nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od J-000.000.001 do nie większej niż J-42.359.343 („Akcje serii J”).-----
2. Wszystkie Akcje serii J będą podlegały dematerializacji w rozumieniu przepisów z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.----
3. Wszystkie Akcje serii J zostaną objęte w zamian za wkład pieniężny wpłacony przed zarejestrowaniem akcji.-----

4. Akcje serii J będą uczestniczyć w dywidendzie na następujących warunkach:-----
- a) Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,-----
  - b) Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----
5. Akcje serii J zostaną zaoferowane w trybie subskrypcji zamkniętej, z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.-----
6. Za każdą 1 (jedną) akcją Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru, przy czym trzy jednostkowe prawa poboru uprawniają do objęcia jednej Akcji serii J.-----
7. W przypadku, gdy liczba Akcji serii J, przypadających danemu akcjonariuszowi z tytułu praw poboru, nie będzie liczbą całkowitą, ulegnie ona zaokrągleniu w dół do najbliższej liczby całkowitej.-----
8. Akcje serii J nieobjęte w trybie określonym powyżej zostaną zaoferowane i przydzielone przez Zarząd według jego uznania, jednak po cenie nie niższej niż ich cena emisyjna.-----
9. Dniem, według którego ustalać się będzie akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru Akcji serii J będzie 3 grudnia 2024 roku.-----
10. Cena emisyjna jednej Akcji serii J będzie wynosić 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy).-----
11. Walne Zgromadzenie postanawia o dematerializacji, w rozumieniu przepisów z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J.-----

## § 2

Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do prawidłowego wykonania niniejszej uchwały stosownie do obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności do:-----

1. zaoferowania Akcji serii J w drodze ogłoszenia,-----
2. określenia szczegółowych warunków i terminów przeprowadzenia emisji Akcji serii J, w tym w szczególności określenia sposobu i warunków składania zapisów na Akcje serii J oraz zasad ich opłacenia,-----
3. dokonania przydziału Akcji serii J oraz wszelkich czynności związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki,-----
4. podjęcia wszelkich działań mających na celu dopuszczenie i wprowadzenie praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,-----
5. podjęcia wszelkich działań mających na celu dokonanie dematerializacji praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J, w tym do podjęcia wszelkich niezbędnych działań mających na celu zawarcie z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. umowy o rejestrację praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J w depozycie papierów wartościowych.-----

### § 3

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Walne Zgromadzenie Spółki postanawia zmienić §5 ust. 1 oraz § 5 ust. 2 Statutu Spółki nadając im nowe brzmienie:-----

- „1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 12.707.802,80 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i osiemdziesiąt groszy) i nie więcej niż 16.943.737,00 zł (szesnaście milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i zero groszy) i dzieli się na nie mniej niż 127.078.028 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia osiem) i nie więcej niż 169.437.370 (sto sześćdziesiąt dziewięć milionów czterysta trzydzieści siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10 groszy każda akcja i dzieli się na:-----
- a) 6.420.000 (sześć milionów czterysta dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
  - b) 2.093.220 (dwa miliony dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
  - c) 2.228.914 (dwa miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset czternaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----

- d) 169.000 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- e) 912.227 (dziewięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- f) 176.666 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- g) 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- h) 60.000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- i) 114.368.000 (sto czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- j) nie mniej niż 1 jeden i nie więcej niż 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.-----

2. Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H oraz J zostały opłacone gotówką. Akcje serii I zostały pokryte w wyniku połączenia Spółki ze spółką pod firmą ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787, REGON 366569268, dokonanego na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane akcje serii I, które Spółka wydała wspólnikom ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.”-----

#### § 4

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki, uwzględniającego zmiany wprowadzone niniejszą Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.-----

#### § 5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia. Zmiana Statutu Spółki, dla swej skuteczności, wymaga rejestracji przez Sąd.-----

Po przeprowadzeniu głosowania jawnego Przewodniczący Zgromadzenia ogłosił wyniki:-----

- liczba akcji, z których oddano ważne głosy: 81 850 209,-----
- procentowy udział powyższych akcji w kapitale zakładowym: 64,41 %,-----
- łączna liczba ważnych głosów: 81 850 209,-----
- liczba głosów „za”: 81 850 209,-----
- liczba głosów „przeciw”: 0,-----
- liczba głosów „wstrzymujących się”: 0.-----

Przewodniczący Zgromadzenia poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło proponowaną uchwałę.-----

Dnia 8 stycznia 2025 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 1/01/2025 w sprawie ustalenia warunków i harmonogramu emisji akcji serii J.

**UCHWAŁA NR 1/01/2025**  
**Zarządu Ice Code Games S.A.**  
**z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia 8 stycznia 2025 roku**  
**w sprawie ustalenia warunków i harmonogramu emisji akcji serii J**

**§ 1**

Zarząd Spółki pod firmą Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym stwierdza, iż emisja akcji serii J nastąpi w trybie określonym w art. 37a Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. poprzez udostępnienie do publicznej wiadomości dokumentu ofertowego.

**§ 2**

Zarząd Spółki pod firmą Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie upoważnienia określonego w § 2 Uchwały nr 4/11/2024 z dnia 15 listopada 2024 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ice Code Games S.A., określa następujące warunki i harmonogram przeprowadzenia emisji akcji serii J:

1. Termin przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych na akcje serii J Spółki - od 21 stycznia 2025 r. do 12 lutego 2025 r.
2. Przydział akcji serii J Spółki objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych nastąpi w dniu 24 lutego 2025 r.
3. Termin przyjmowania zapisów na akcje serii J Spółki nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki - od 25 lutego 2025 r. do 7 marca 2025 r.
4. Przydział akcji serii J Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 10 marca 2025 r.
5. Przydział akcji serii J Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi według uznania Zarządu, po cenie równej cenie emisyjnej.
6. Zarząd zastrzega sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii J wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części
7. Zapisy na akcje serii J Spółki mogą być składane zgodnie z zasadami dystrybucji oferowanych papierów wartościowych, które zostaną przedstawione w dokumencie ofertowym, sporządzonym w oparciu o zapisy art. 37a Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, a którego publikacja planowana jest na dzień 20 stycznia 2025 r.

**§ 3**


Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.


Zarząd Spółki:

Mateusz Piłski  
Prezes Zarządu

Paweł Wilk  
Wiceprezes Zarządu

Łukasz Górski  
Wiceprezes Zarządu

Signature Not Verified  
  
Dokument podpisany przez Mateusz Piłski  
Data: 2025.01.08 13:59:36 CET

Signature Not Verified  
  
Dokument podpisany przez Paweł Wilk  
Data: 2025.01.08 13:55:33 CET

 Dokument podpisany przez ŁUKASZ GÓRSKI  
Data: 2025.01.08 04:28:27 CET



Dnia 14 stycznia 2025 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 2/01/2025 w sprawie zmiany uchwały nr 1/01/2025 Zarządu Ice Code Games S.A. z dnia 8 stycznia 2025 roku w sprawie ustalenia warunków i harmonogramu emisji akcji serii J.

## UCHWAŁA NR 2/01/2025

Zarządu Ice Code Games S.A.

z siedzibą w Warszawie

z dnia 14 stycznia 2025 roku

w sprawie zmiany uchwały nr 1/01/2025 Zarządu Ice Code Games S.A. z dnia 8 stycznia 2025 roku w sprawie ustalenia warunków i harmonogramu emisji akcji serii J

### § 1

Zarząd Spółki pod firmą Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie upoważnienia określonego w § 2 Uchwały nr 4/11/2024 z dnia 15 listopada 2024 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ice Code Games S.A., postanawia zmienić Uchwałę nr 1/01/2025 Zarządu Ice Ccode Games S.A. z dnia 8 stycznia 2025 roku w następujący sposób:

Zmianie ulega § 2 pkt 7 rzeczony uchwały i przybiera następujące brzmienie:

7. Zapisy na akcje serii J Spółki mogą być składane zgodnie z zasadami dystrybucji oferowanych papierów wartościowych, które zostaną przedstawione w dokumencie ofertowym, sporządzonym w oparciu o zapisy art. 37a Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, a którego publikacja planowana jest na dzień 21 stycznia 2025 r.

### § 2

Pozostała treść uchwały nr 1/01/2025 Zarządu Ice Ccode Games S.A. z dnia 8 stycznia 2025 roku pozostaje bez zmian.

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Zarząd Spółki:

Mateusz Pilski  
Prezes Zarządu

Paweł Wilk  
Wiceprezes Zarządu

Lukasz Górski  
Wiceprezes Zarządu

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Mateusz Pilski  
Data: 2025.01.14 16:46:40 CET

Signature Not Verified  
Dokument podpisany  
przez Paweł Wilk  
Data: 2025.01.14  
16:52:20 CET

 Dokument  
podpisany przez  
Łukasz Górski  
Data:  
2025.01.14  
16:30:38 CET

### 3. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Akcje serii J uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

1. Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynając od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,
2. Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynając od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

Dnia 20 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie uchwały nr 7/06/2024 postanowiło stratę netto za rok obrotowy 2023 pokryć w całości z kapitału zapasowego.

Potencjalna dywidenda w przyszłości wypłacana będzie w PLN.

Zamiarem Zarządu Spółki jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy za rok 2024.

### 4. Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- **prawo głosu** na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki.
- **prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)** (art. 433 Kodeksu spółek handlowych): w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
  - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
  - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami k.s.h. oraz
  - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia.
- **prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki)** na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Zgodnie z art. 348 k.s.h. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała

zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określi terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy.

Szczegółowo, uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

### **Uprawnienia o charakterze korporacyjnym**

#### **Kodeks spółek handlowych**

Kodeks spółek handlowych regulując stosunki w spółkach akcyjnych przewiduje dla współników (akcjonariuszy) kilka kategorii uprawnień związanych m.in. z uczestnictwem akcjonariuszy w organach Spółek czy też z posiadaniem akcji. Uprawnienia przysługujące akcjonariuszowi dzielą się na uprawnienia o charakterze majątkowym i korporacyjnym.

Uprawnienia korporacyjne (organizacyjne) przysługujące akcjonariuszowi to:

- a) prawo do otrzymania na żądanie, nie później niż w terminie 2 dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania dokumentów odpowiadających treścią sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 Kodeksu spółek handlowych),
- b) prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego: na podstawie art. 400 § 1 k.s.h. akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania NWZ Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 k.s.h. w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi NWZ nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania NWZ akcjonariuszy występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie, Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.
- c) prawo do zgłaszania określonych spraw do porządku obrad (art. 401 k.s.h.). Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

- d) akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 k.s.h.). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
- e) statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji

elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 k.s.h.).

- f) prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych). Z przepisów k.s.h. wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. przez system ESPI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów k.s.h. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki niebędącej spółką publiczną, jeżeli zostali wpisani do rejestru akcjonariuszy co najmniej na tydzień przed odbyciem walnego zgromadzenia. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji, zastawnika lub użytkownika w treści zaświadczenia powinna zostać wskazana część lub powinny zostać wskazane wszystkie akcje zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi może wskazywać inne dokumenty równoważne zaświadczeniu, pod warunkiem, że podmiot wystawiający takie dokumenty został wskazany podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych dla spółki publicznej. Listę uprawnionych z akcji oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej ustala na podstawie wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz, o którym mowa w powyżej, na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed dniem walnego zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione imienne zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej.

- g) stosownie do art. 412 § 1 k.s.h. akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie lub w formie elektronicznej, przy czym bezpieczny podpis elektroniczny nie jest wymagany,
- h) prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przesłania nieodpłatnie listy na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 Kodeksu spółek handlowych),
- i) prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 Kodeksu spółek handlowych); żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem,
- j) prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art. 410 Kodeksu spółek handlowych); Stosownie do § 1 powoływanego przepisu po wyborze przewodniczącego

Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji,

- k) prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Jeżeli Statut Emitenta lub ustawa nie stanowią inaczej każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki,
- l) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Art. 385 § 3 k.s.h. przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia Statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej,
- m) prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 Kodeksu spółek handlowych),
- n) prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 Kodeksu spółek handlowych); w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenie Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu lub został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 k.s.h. w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- o) prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 Kodeksu spółek handlowych), przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 k.s.h. w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,

- p) prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych). Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 k.s.h. Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy:
- mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązana, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, lub
  - mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej,

Ponadto zgodnie z art. 428 § 3 k.s.h. w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia. Przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 k.s.h. dotyczących odmowy udzielenia informacji, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji dotyczących Emitenta poza Walnym Zgromadzeniem. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia,

- q) prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych), wniosek do sądu rejestrowego, należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem,
- r) prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 Kodeksu spółek handlowych),
- s) prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 Kodeksu spółek handlowych).

Dodatkowo, w trybie art. 6 § 4-5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

#### **Uprawnienia o charakterze majątkowym**

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Spółki) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu

terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 k.s.h. organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących.

Statut Emitenta nie zawiera żadnych szczególnych regulacji dotyczących sposobu podziału zysku (w szczególności nie przewiduje w tym zakresie żadnego uprzywilejowania dla niektórych akcji), tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej.

Statut Emitenta nie zawiera postanowień odnośnie warunków odbioru dywidendy regulujących kwestię odbioru dywidendy w sposób odmienny od postanowień Kodeksu spółek handlowych i regulacji KDPW, w związku z czym w tym zakresie u Emitenta obowiązywać będą warunki odbioru dywidendy ustalone zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych.

Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW (przekazać uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia dywidendy) o wysokości dywidendy, terminie ustalenia („dniu dywidendy” zgodnie z określeniem zawartym w przepisach Kodeksu spółek handlowych) oraz o terminie wypłaty dywidendy (§ 121-132 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Termin ustalenia dywidendy i termin wypłaty należy uzgodnić uprzednio z KDPW. Zgodnie z § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy.

Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielanie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie prześlą je na poszczególne rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy (akcjonariuszy). Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie.

Termin wypłaty dywidendy zostanie ustalony w taki sposób, aby możliwe było prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od udziału w zyskach osób prawnych.

Ustawa Prawo dewizowe nie przewiduje żadnych ograniczeń w prawach do dywidendy dla posiadaczy akcji będących nierezydentami. Nierezydenci niebędący osobami fizycznymi mogą, pod warunkiem przedstawienia stosownych dokumentów, na mocy m.in. umów międzynarodowych o unikaniu podwójnego opodatkowania, skorzystać z możliwości pobrania od nich przez Emitenta podatku od dywidendy.

Dywidenda oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, uzyskane przez akcjonariusza nierezydenta (osobę fizyczną jak i prawną), podlegają opodatkowaniu zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 19% uzyskanego przychodu, chyba że umowa w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu zawarta przez Polskę z krajem miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego osobą fizyczną lub z krajem miejsca siedziby lub zarządu akcjonariusza będącego osobą prawną stanowi inaczej.

Dywidenda pomniejszona zostaje przy jej wypłacie o kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego (z zastosowaniem właściwej stawki), która następnie zostaje przekazana na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Zastosowanie właściwej stawki wynikającej ze stosownej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku, jest możliwe wyłącznie pod warunkiem udokumentowania miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego nierezydentem lub miejsca siedziby zarządu do celów podatkowych, uzyskanym od tego akcjonariusza tzw. certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. Certyfikat rezydencji ma służyć ustaleniu przez płatnika (Emitenta) czy ma on prawo zastosować stawkę ustaloną we właściwej umowie międzynarodowej, bądź zwolnienie, czy też potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jeżeli akcjonariusz będący nierezydentem, wykaże, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia właściwej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu, które przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej, będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego.

- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) - art. 433 Kodeksu spółek handlowych: w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
  - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
  - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami k.s.h. oraz
  - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji bądź sposób jej ustalenia.
- 1. prawo żądania uzupełnienia liczby likwidatorów Spółki: stosownie do art. 463 § 1 k.s.h., o ile inaczej nie uregulowała tego uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie likwidacji, likwidatorami spółki akcyjnej są członkowie zarządu. Natomiast Kodeks spółek handlowych przewiduje możliwość wnioskowania do sądu rejestrowego właściwego dla spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki o uzupełnienie liczby likwidatorów poprzez ustanowienie jednego lub dwóch likwidatorów. (art. 463 § 2 k.s.h.),
- 2. prawo do uczestniczenia w podziale majątku Emitenta w razie jego likwidacji (art. 474 Kodeksu spółek handlowych): w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące Spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciążące na Spółce i upłynnić majątek Spółki, o czym mowa w art. 468 § 1 k.s.h. W myśl art. 474 § 1 k.s.h., po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku Spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 k.s.h., dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy Spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji,
- 3. prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach; w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi (art. 340 § 3 k.s.h.).

#### **Ustawa o ofercie publicznej i Ustawa o obrocie**

Zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi.

W art. 84 Ustawy o ofercie publicznej przyznane zostało akcjonariuszowi lub akcjonariuszom, posiadającym przynajmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, uprawnienie do złożenia wniosku o podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Wedle dyspozycji art. 85 powoływanej Ustawy, wobec niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w przedmiocie realizacji wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do sądu rejestrowego w terminie 14 dni od dnia powzięcia uchwały.



## **5. Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości**

Zamiarem Zarządu Emitenta jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy z zysku za rok 2024. Ostateczną decyzję o podziale zysku podejmuje corocznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zgodnie z przepisami k.s.h. akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Emitent posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy wykazuje zysk. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie, który może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Akcje serii J uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

1. Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,
2. Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

Dnia 20 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie uchwały nr 7/06/2024 postanowiło stratę netto za rok obrotowy 2023 pokryć w całości z kapitału zapasowego.

## **6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi dokumentem, w tym wskazanie płatnika podatku**

### **Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy**

Podatek od dochodu uzyskanego z dywidendy uregulowany jest Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych oraz Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych. Ustawy te przewidują obowiązek uiszczenia podatku dochodowego (w wysokości 19%) od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Podmioty, które nie mają siedziby lub zarządu na terytorium RP również podlegają obowiązkowi, o którym mowa powyżej - stawka podatku jest taka sama (19%), chyba że umowa w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu zawarta z krajem miejsca siedziby lub zarządu podatnika stanowi inaczej.

### **Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób prawnych**

Zgodnie z art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podmiot, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych (Emitent), zobowiązany jest, jako płatnik, pobierać, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez płatnika w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

Zgodnie z art. 22 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest Spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 2) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest Spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia,
- 3) Spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale Spółki, o której mowa w pkt 1;
- 4) spółka, o której mowa w pkt 2, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia.

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy Spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat Spółka, o której mowa powyżej w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) z dywidend w wysokości 19 % dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

#### **Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób fizycznych**

Podmiot dokonujący wypłat z tytułu dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych na rzecz osób fizycznych (właściwe biuro maklerskie), obowiązany jest jako płatnik pobierać w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek w wysokości 19%. Pobrany podatek przekazywany jest przez biuro maklerskie na rachunek odpowiedniego urzędu skarbowego do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu pobrania podatku. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

#### **Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji**

##### **Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne**

Dochody osiągnięte przez osoby prawne ze sprzedaży akcji podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie akcji. Dochód ze sprzedaży akcji łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Zgodnie z art. 25 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały akcje, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6- 7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

**Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne**

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w Spółkach mających osobowość prawną (...) podatek dochodowy wynosi 19 proc. uzyskanego dochodu (art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (ust. 4). Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:

- 1) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f, 1g lub 1gc, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- 2) różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 3) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 4) różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,
- 5) różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- 6) różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f,
- 7) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu umorzenia, odkupienia, wykupienia albo unicestwienia w inny sposób tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38 osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych i dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w Spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w Spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, i obliczyć należny podatek dochodowy (art. 30b ust. 6 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

**Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Art. 9 pkt. 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych stanowi, iż zwolniona jest od podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi:

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- c) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego,

- d) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego - w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.2).
- e) bankom państwowym prowadzącym działalność maklerską,
- f) dokonywaną za pośrednictwem banków państwowych prowadzących działalność maklerską,
- g) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez banki państwowe prowadzące działalność maklerską, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te banki w ramach obrotu zorganizowanego.

Jednak, gdy akcje będące w obrocie w alternatywnym systemie obrotu zbywane są bez zachowania ww. warunków, stawka podatku od czynności cywilnoprawnych od takiej transakcji wynosi 1%. W terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego należy uiścić podatek od czynności cywilnoprawnych oraz złożyć deklarację w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych. Obowiązek podatkowy, w myśl art. 4 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, przy umowie sprzedaży ciąży na kupującym.

#### **Podatek od spadków i darowizn**

Zgodnie z Ustawą o podatku od spadków i darowizn, podatkwowi od spadków i darowizn podlega co do zasady, nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość podatku, zgodnie z postanowieniami art. 14 - 15 ustawy ustala się:

- w zależności od grupy podatkowej, do której zaliczony jest nabywca,
- od nadwyżki podstawy opodatkowania ponad kwotę wolną od podatku.

Przy spełnieniu odpowiednich warunków, o których mowa w art. 4a ustawy, nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych (również związanych z akcjami) przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierba, rodzeństwo, ojczyma i macochę jest zwolnione od podatku od spadków i darowizn.

Na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 105 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, dochód uzyskany ze zbycia udziałów w spółce kapitałowej i papierów wartościowych, otrzymanych w drodze darowizny, w części odpowiadającej kwocie zapłaconego podatku od spadków i darowizn, jest wolny od podatku dochodowego.

## **7. Zasady dystrybucji papierów wartościowych**

Warunki i zasady oferty papierów wartościowych.

### **7.1. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta**

Akcje serii J zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) Kodeksu Spółek Handlowych w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Akcje serii J oferowane są do objęcia dotychczasowym akcjonariuszom (subskrypcja zamknięta, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych).

Osobami uprawnionymi do wykonania prawa poboru Akcji serii J są wszyscy posiadający prawo poboru w chwili składania zapisu:

- osoby będące akcjonariuszami Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. 3 grudnia 2024 roku, które nie zbyły tego prawa do momentu złożenia zapisu na Akcje serii J,
- osoby, które nabyły prawo poboru Akcji serii J i nie dokonały jego zbycia do dnia złożenia zapisu.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 2 Kodeksu spółek handlowych osoby będące akcjonariuszami spółki publicznej na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych. W związku z powyższym osobami uprawnionymi do złożenia zapisu dodatkowego na Akcje serii J są także osoby będące właścicielami akcji Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, które w chwili składania zapisu nie posiadają prawa poboru.

W przypadku zbycia prawa poboru po dniu ustalenia prawa poboru, w rezultacie którego dana osoba nie będzie posiadać praw poboru, zachowuje ona prawo do złożenia wyłącznie zapisu dodatkowego na Akcje serii J.

Osoby, które nabyły prawo poboru po dniu ustalenia prawa poboru, a nie były właścicielami akcji na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą jedynie złożyć zapis na Akcje serii J w liczbie wynikającej z posiadanych jednostkowych praw poboru (zapis podstawowy). Nie mogą one złożyć zapisu dodatkowego.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 4 Kodeksu spółek handlowych akcje, które nie zostały objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd Emitenta przydziela według własnego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. W związku z powyższym, jeżeli nie wszystkie Akcje serii J zostaną objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd może zwrócić się do wytypowanych według własnego uznania inwestorów z propozycją złożenia zapisu na nieobjęte Akcje Serii J.

Osoby dokonujące zapisów na Akcje serii J, w szczególności osoby zagraniczne (nierezydenci) powinny – działając we własnym interesie - sprawdzić, czy w związku z nabywaniem lub obejmowaniem przez nie akcji Emitenta w Ofercie Publicznej nie naruszają obowiązujących ich przepisów prawa.

## **7.2. Wskazanie terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży akcji**

Dzień ustalenia prawa poboru oraz ostatni dzień, w którym można było nabyć akcje na sesji GPW wraz z przysługującym im prawem poboru wskazane zostały w tabeli „Harmonogram Oferty” zamieszczonej poniżej.

Prawa poboru nie były i nie będą notowane w zorganizowanym systemie obrotu.

Zapisy na Akcje serii J w ramach wykonywania prawa poboru i zapisy dodatkowe oraz zapisy realizowane w ramach transzy zarządu oraz przydział akcji serii J będą przebiegać zgodnie z terminami wskazanymi w tabeli „Harmonogram Oferty” zamieszczonej poniżej.

<b>Harmonogram Oferty</b>	
<b>29 listopada 2024 r.</b>	Ostatni dzień sesyjny, w którym można nabyć na rynku NewConnect, prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez w GPW Warszawie S.A. Akcje Spółki z przysługującym prawem poboru do objęcia Akcji serii J
<b>3 grudnia 2024 r.</b>	Dzień prawa poboru
<b>21 stycznia 2025 r.</b>	Publikacja Dokumentu Ofertowego
<b>21 stycznia 2025 r.</b>	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych
<b>12 lutego 2025 r.</b>	Zakończenie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych.
<b>24 lutego 2025 r.</b>	Przydział Akcji Oferowanych objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych
<b>25 lutego – 7 marca 2025 r.</b>	Przyjmowanie zapisów na Akcje Oferowane nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta
<b>10 marca 2025 r.</b>	Przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta

Emitent zastrzega sobie prawo do zmiany któregośkolwiek z wyżej podanych terminów, z tym że Emitent nie przewiduje skrócenia okresu przyjmowania zapisów na Akcje serii J po rozpoczęciu subskrypcji.

W przypadku zmiany tych terminów, właściwa informacja zostanie podana do publicznej wiadomości, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego udostępnionego w taki sam sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

Emitent udostępnia do publicznej wiadomości niezwłocznie, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego oraz w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, informacje o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych w okresie od udostępnienia Dokumentu Ofertowego do publicznej wiadomości lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość po tym udostępnieniu do dnia wygaśnięcia ważności Dokumentu Ofertowego.

W przypadku gdy suplement jest udostępniany do publicznej wiadomości po rozpoczęciu subskrypcji, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu poprzez złożenie oświadczenia o wycofaniu zgody na subskrypcję akcji.

Wycofanie zgody na subskrypcję następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej przyjmującej zapisy na określone papiery wartościowe, w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu.

Prawo wycofania zgody na subskrypcję przysługuje, jeżeli suplement jest udostępniany w związku z istotnymi błędami lub niedokładnościami w treści Dokumentu Ofertowego, o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych, lub w związku z czynnikami, które zaistniały lub o których emitent powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych. Suplement powinien zawierać informację o dacie, do której przysługuje prawo wycofania zgody na subskrypcję.

Gdy suplement zostanie opublikowany w terminie krótszym niż 2 dni przed planowanym przydziałem Akcji Oferowanych, aby Inwestorzy, którzy złożyli zapisy przed udostępnieniem tego suplementu, mogli złożyć oświadczenie o wycofaniu zgody na subskrypcję akcji, zostanie dokonana odpowiednia zmiana terminu przydziału Akcji Oferowanych.

### **7.3. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów i terminu związania zapisem**

Zasady składania zapisów na Akcje Serii J:

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii J Spółki, oferowane przez Emitenta w ramach subskrypcji zamkniętej tj. subskrypcji prowadzonej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta. Jednostkowe prawa poboru będą zapisane na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy Emitenta, którzy posiadali akcje Emitenta na koniec dnia prawa poboru, ustalonego na dzień 3 grudnia 2024 roku. Za każdą 1 (jedną) akcją Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru, przy czym trzy jednostkowe prawa poboru uprawniają do objęcia jednej akcji serii J.

Cena emisyjna jednej akcji serii J będzie wynosić 0,10 PLN (dziesięć groszy).

Subskrybenci są uprawnieni do złożenia dwóch rodzajów zapisów na Akcje Serii J:

1. Zapisu na podstawie praw poboru,
2. Zapisu dodatkowego.

W ramach posiadanych jednostkowych praw poboru można złożyć zapis na Akcje serii J w liczbie nie większej niż wynikająca z liczby posiadanych praw poboru.

Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku gdy liczba Akcji serii J przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej.

Osoby będące akcjonariuszami Spółki na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych tj. nie większej niż 42.359.343 akcji

### **7.4. Miejsca składania zapisów na Akcje serii J**

Zapisy na Akcje serii J na podstawie praw poboru należy składać w terminie przyjmowania zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są prawa poboru,

- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są prawa poboru.

Zapisy dodatkowe na Akcje serii J należy składać w terminie przyjmowania zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia zapisu dodatkowego, na którym zarejestrowane były akcje Emitenta na koniec dnia prawa poboru, przy czym dopuszcza się złożenie zapisu dodatkowego w innym domu maklerskim, w szczególności w przypadku likwidacji rachunku papierów wartościowych - na podstawie odpowiednich dokumentów potwierdzających posiadanie akcji na koniec dnia prawa poboru (np. wyciągów z rachunku, historii rachunku, zaświadczeń itp.)
- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia zapisów na Akcje serii J, na którym zarejestrowane są akcje Emitenta.

Zapis na podstawie praw poboru i zapis dodatkowy można złożyć w godzinach pracy instytucji przyjmujących zapisy i opłacić go w sposób zgodny z zasadami działania tych instytucji. Subskrybent musi liczyć się z dodatkowymi ograniczeniami ze strony instytucji przyjmujących zapisy na Akcje serii J, takimi jak przyjmowanie zapisów w ograniczonym czasie, w określonych miejscach, czy koniecznością wniesienia dodatkowych opłat.

Z tego powodu Emitent doradza wszystkim uprawnionym do złożenia zapisów na Akcje serii J, wcześniejsze zapoznanie się z warunkami przyjmowania zapisów przez domy maklerskie prowadzące ich rachunki papierów wartościowych lub domy maklerskie wskazane przez banki prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

Składanie zapisów na podstawie dyspozycji przekazywanych za pomocą Internetu, telefonu oraz innych urządzeń technicznych jest możliwe, jeśli podmiot przyjmujący zapisy na Akcje serii J umożliwia swoim klientom takie działanie.

Jeżeli w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych nie wszystkie Akcje serii J zostaną subskrybowane, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje serii J, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą przez Dom Maklerski INC S.A. (Firma Inwestycyjna) w sposób uzgodniony z Firmą Inwestycyjną. Dom Maklerski INC S.A. nie przyjmuje zapisów podstawowych i dodatkowych.

#### **7.5. Terminy składania zapisów na Akcje Serii J**

Szczegółowe terminy związane z ofertą publiczną Akcji serii J zostały przedstawione w pkt 7.2 niniejszego Dokumentu Ofertowego w tabeli „Harmonogram Oferty”.

Wszelkie ewentualne zmiany powyższych terminów będą przekazywane do wiadomości Inwestorów w formie suplementów do Dokumentu Ofertowego lub komunikatów aktualizujących.

#### **7.6. Terminy związania zapisem**

Każdy subskrybent, który prawidłowo złożył zapis na Akcje serii J jest tym zapisem związany do chwili dokonania przydziału Akcji serii J.

Złożony zapis jest nieodwołalny. Osoba składająca zapis jest nim związana do dnia zapisania przydzielonych jej Akcji serii J na jej rachunku papierów wartościowych lub odpowiednim rachunku zbiorczym, chyba że wcześniej zostanie ogłoszone odstąpienie od Oferty lub niedojście emisji do skutku.

Inwestorom, którzy wyrazili już zgodę na subskrypcję Akcji serii J przed publikacją suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie dwóch dni roboczych po publikacji suplementu, pod warunkiem, że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania.

Każdy nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność odnosząca się do informacji zawartej w Dokumencie Ofertowym, która może wpłynąć na ocenę papierów wartościowych, które wystąpiły lub zostały zauważone w okresie ważności Dokumentu Ofertowego, należy wskazać, bez zbędnej zwłoki, w suplemencie do Dokumentu Ofertowego. Emitent jest obowiązany niezwłocznie udostępnić suplement do Dokumentu Ofertowego osobom, do których skierowana jest Oferta, w taki sam sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, czyli na stronie internetowej Spółki <https://icecodegames.com/oferta-publiczna/> oraz na stronie internetowej firmy

inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii J pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/icecodegames>.

Wycofanie zgody na subskrypcję Akcji serii J następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej, w której złożony został zapis w wykonaniu prawa poboru lub zapis dodatkowy, w terminie do dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego. Spółka może dokonać przydziału papierów wartościowych nie wcześniej niż po upływie terminu na wycofanie zgody na subskrypcję przez inwestora.

Zwrot wpłat na Akcje serii J dokonanych na zapisy, co do których wycofano zgodę na subskrypcję, nastąpi zgodnie z dyspozycją wskazaną przez subskrybenta w formularzu zapisu, w terminie 14 dni od dnia złożenia oświadczenia o wycofaniu zgody na subskrypcję. Zwrot wpłat nastąpi bez jakichkolwiek odsetek, odszkodowań lub zwrotu wydatków, w tym kosztów poniesionych przez subskrybenta w związku z subskrybowaniem Akcji Oferowanych.

Informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Ofertowego lub suplementów, w zakresie organizacji lub prowadzenia subskrypcji, niewymagającą udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego, Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, a więc na stronie internetowej Spółki <https://icecodegames.com/oferta-publiczna/> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii J pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/icecodegames>.

#### **7.7. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej**

Zapis na Akcje serii J powinien być opłacony należycie, czyli w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji serii J, na którą opiewa zapis i Ceny Emisyjnej. Zapisy opłacone częściowo będą traktowane jak zapisy na taką liczbę akcji, jaka wynika z podzielenia wartości wniesionej wpłaty przez Cenę Emisyjną.

Opłacenia zapisów na Akcje serii J należy dokonać nie później niż w chwili złożenia zapisu, to znaczy w momencie składania zapisu środki powinny znajdować się w dyspozycji podmiotu przyjmującego zapis albo osoba składająca zapis powinna legitymować się dokumentem wystawionym przez Emitenta potwierdzającym dokonanie opłacenia zapisu w Spółce. Zapisy i wpłaty będą przyjmowane w terminie przyjmowania zapisów.

Sposób dokonywania wpłat zależy będzie od wewnętrznych zasad działania instytucji przyjmujących zapisy.

Emitent przewiduje, że typową formą opłacania zapisów będzie obciążenie rachunku pieniężnego prowadzonego celem obsługi rachunku papierów wartościowych subskrybenta. Emitent doradza osobom składającym zapisy na Akcje serii J zapoznanie się we właściwym czasie z zasadami przyjmowania wpłat przez instytucje prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

W przypadku zapisów składanych przez inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki, inwestorzy dokonują wpłat na Akcje serii J na wydzielony rachunek Firmy Inwestycyjnej wskazany w zaproszeniu do złożenia zapisu. Środki na opłacenie Akcji serii J muszą znaleźć się na rachunku Firmy Inwestycyjnej nie później niż w ostatnim dniu przewidzianym na składanie zapisów na akcje przez Inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki.

Niedokonanie wpłaty w oznaczonych powyżej terminach skutkuje nieprzydzieleniem Akcji serii J.

Skutkiem wniesienia wpłaty niepełnej jest przydzielenie takiej liczby Akcji serii J, która możliwa jest do objęcia za wniesioną kwotę.

Wpłaty na Akcje serii J nie podlegają oprocentowaniu.

#### **7.8. Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do wycofania zgody na subskrypcję akcji wraz z warunkami jakie muszą być spełnione, aby takie wycofanie zgody było skuteczne**

W przypadku, gdy po rozpoczęciu przyjmowania zapisów na Akcje serii J do publicznej wiadomości zostanie udostępniony suplement do Dokumentu Ofertowego dotyczący zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału Akcji serii J, o których Emitent powziął wiadomość przed tym przydziałem, osoba, która wyraziła zgodę na subskrypcję akcji przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych wyrażonej zgody, składając oświadczenie na piśmie, w terminie do dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia



suplementu wobec podmiotu przyjmującego zapis. Jeśli zajdzie taka potrzeba Emitent dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji serii J w celu umożliwienia Inwestorom wycofania zgody.

#### **7.9. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych**

Zarząd Emitenta na podstawie prawidłowo opłaconych zapisów, dokona przydziału Akcji serii J. Przydział Akcji serii J zostanie dokonany w terminie wskazanym w pkt. 7.2 Dokumentu Ofertowego.

Przydział akcji nowej emisji obsługiwany jest przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i dokonywany jest według następujących zasad:

1. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji nieprzewyższającą liczby akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, przydział akcji nastąpi w liczbie określonej dodatkowymi zapisami,
2. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji przewyższającą liczbę akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, dokonana zostaje alokacja akcji oparta na następujących zasadach:
  - a. wielkość zapisu dodatkowego w części stanowiącej nadwyżkę ponad liczbę wszystkich akcji oferowanych w ramach emisji pomija się,
  - b. przydział zostaje dokonany proporcjonalnie do wielkości złożonych zapisów dodatkowych, z uwzględnieniem zasady wskazanej w lit. a,
  - c. ułamkowe części akcji nie są przydzielane,
3. akcje nieprzydzielone w wyniku alokacji przeprowadzonej zgodnie z pkt 2 zostają przydzielone osobom, które złożyły zapisy dodatkowe opiewające na największą liczbę akcji; akcje są przydzielane uprawnionym kolejno, począwszy od uprawnionych, których zapisy dodatkowe opiewają na największą liczbę akcji, po jednej akcji, aż do przydzielenia wszystkich akcji pozostałych w wyniku nieprzydzielenia ułamkowych części akcji; w razie niemożności zastosowania powyższych kryteriów, w szczególności, gdy zapisy dodatkowe opiewają na tę samą liczbę akcji, akcje są przydzielane losowo.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady przydziału akcji w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, dokonywanego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., wynikają z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu i Emitent nie ma na nie wpływu, jak również mogą one ulec zmianie.

Inwestor wytypowany do złożenia zapisu przez Zarząd, w wypadku niesubskrybowania w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych wszystkich oferowanych akcji, zapisuje się na akcje w sposób wynikający z ustaleń z Zarządem.

#### **7.10. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot**

Rozliczenie kwot wpłaconych tytułem opłacenia Zapisów na Akcje serii J zostanie dokonane w dniu przydziału.

Kwota zwrotu środków z tytułu redukcji zapisu dodatkowego będzie równa iloczynowi wartości redukcji zapisu dodatkowego i Ceny Emisyjnej. Zwrot środków zostanie dokonany przez KDPW na rachunki instytucji prowadzących rachunki papierów wartościowych (domów maklerskich, biur maklerskich i banków) w terminie 2 dni roboczych od daty dokonania przydziału Akcji serii J subskrybentom.

Zasady i terminy zwrotu środków osobom składającym zapisy regulują wewnętrzne zasady działania tych instytucji. Emitent poleca uwadze osób składających zapisy na Akcje serii J zapoznanie się z tymi zasadami, w szczególności z terminami wykonywania czynności i pobieranymi przez instytucje opłatami. Co do zasady, zgodnie z art. 439 § 3 k.s.h. subskrybenci, którym akcji nie przydzielono, powinni zostać wezwani do odbioru wpłaconych kwot najpóźniej z upływem dwóch tygodni od dnia przydziału Akcji serii J.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady zwrotu środków mogą wynikać z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych lub domów (biur) maklerskich przyjmujących zapisy.

#### **7.11. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia**

Oferta Publiczna może nie dojść do skutku w przypadku, gdy nie zostanie złożony i opłacony zapis na Akcje serii J opiewający na minimum 1 (jedną) Akcję serii J.

Emitent może odstąpić od przeprowadzenia Oferty Publicznej w sytuacji, gdy wystąpią następujące okoliczności:

- nagłe i nieprzewidywalne wcześniej zmiany w sytuacji gospodarczej i politycznej kraju lub świata, które mogą mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę kraju, przebieg Oferty Publicznej lub na działalność Emitenta,

- nagła i nieprzewidywalna zmiana sytuacji na rynku kapitałowym, która mogłaby mieć negatywny wpływ na przebieg Oferty Publicznej,

- inne okoliczności powodujące, że przeprowadzenie Oferty Publicznej z pozytywnym skutkiem byłoby znacząco utrudnione lub niekorzystne dla interesu Emitenta lub Inwestorów.

Z tych samych przyczyn Emitent może zawiesić Ofertę Publiczną.

Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej albo jej zawieszeniu zostanie przekazana niezwłocznie po podjęciu przez Emitenta takiej decyzji, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego w sposób w jaki udostępniony został Dokument Ofertowy, a więc na stronie internetowej Emitenta <https://icecodegames.com/oferta-publiczna/> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii J pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/icecodegames>. Podjęcie decyzji o zawieszeniu Oferty Publicznej może zostać dokonane bez jednoczesnego wskazywania nowych terminów Oferty Publicznej. Terminy te Emitent może ustalić później, a informacja zostanie przekazana niezwłocznie po ich ustaleniu, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego w sposób w jaki udostępniony został Dokument Ofertowy, a więc na stronie internetowej Emitenta <https://icecodegames.com/oferta-publiczna/> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii J pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/icecodegames>.

#### **7.12. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot**

Informacja o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki został opublikowany Dokument Ofertowy.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje serii J w przypadku niedojścia Oferty do skutku zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 7.10. powyżej.

#### **7.13. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej odwołaniu**

Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia lub odwołaniu Oferty Publicznej od skutku zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki został opublikowany Dokument Ofertowy. Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje serii J w przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 7.10. powyżej.

#### **7.14. Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazanie czy cele emisji mogą ulec zmianie**

Akcje serii J będą opłacane wyłącznie w formie pieniężnej.

Emitent z emisji od 1 (jedna) do 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcji serii J oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) planuje pozyskać od 0,10 PLN (dziesięć groszy) do 4.235.934,30 PLN (cztery miliony dwieście trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote i trzydzieści groszy).

Poniżej przedstawiono cele emisyjne Akcji serii J:

Cel emisyjny	Planowane nakłady [PLN]	Planowany termin realizacji
Gra Nightmare Frontier – Build Alpha – build gry posiadający sprawdzony główny loop gry w nowej konwencji. Przygotowanie materiałów marketingowych gry	<b>331.246,05</b>	I kw. 2025
Gra Nightmare Frontier - Build Beta - Opracowanie wersji gry zawierającej pełną zawartość planowaną do wydania w ramach early access, który przed wydaniem będzie optymalizowany i debugowany. Działania marketingowe związane z tytułem.	<b>501.887,95</b>	II kw.2025
Gra Nightmare Frontier – wydanie gry w formule Early Access. Działania marketingowe dla Early access.	<b>542.038,99</b>	III kw. 2025
Gra Nightmare Frontier – poprawki i dodatki gry z uwzględnieniem informacji zwrotnej od graczy. Marketing przygotowujący pełną premierę.	<b>582.190,02</b>	IV kw. 2025
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles – rozpoczęcie preprodukcji i stworzenie pierwszego grywalnego prototypu. Przygotowanie materiałów marketingowych.		
Gra Nightmare Frontier – wydanie pełnej wersji gry, jej rozwój i dodawanie nowej zawartości. Kampania marketingowa do pełnego, globalnego wydania gry na PC. Rozpoczęcie prac nad portem gry na konsole.	<b>552.076,75</b>	I kw.2026
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles – build posiadający główny loop gry. Rozpoczęcie działań marketingowych związanych z tytułem.		
Gra Nightmare Frontier – prace rozwojowe oraz przygotowanie gry do certyfikacji na konsole.		
Gra o nazwie kodowej Projek Achilles - build z pełnym kontentem planowanym do wydania w ramach early access. Kontynuacja promocji markentowej dla early acces.	<b>542.038,99</b>	II kw. 2026
Gra Nightmare Frontier – wydanie gry w wersji na konsole.		
Gra o nazwie kodowej Projek Achilles - Early Acces Projektu Achilles. Przeprowadzenie promocji marketingowej dla early acces.	<b>441.661,40</b>	III kw. 2026
Gra o nazwie kodowej Projek Achilles - Prace nad grą gotową do pełnego wydania oraz implementacja feedbacku z early acces. Przeprowadzenie kampanii marketingowej na potrzeby globalnego wydania gry na PC. Rozpoczęcie prac nad portem gry na konsole.	<b>401.510,36</b>	IV kw. 2026
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles - Pełne wydanie Projektu Achilles. Przeprowadzenie kampanii marketingowej dla pełnej wersji gry.	<b>341.283,81</b>	I kw. 2027
<b>Razem</b>	<b>4.235.934,30</b>	

Źródło: Emitent

Cele emisyjne wykazane w powyższej tabeli zostały uszeregowane według nadanych im przez Emitenta priorytetów, oznacza to, że poszczególne cele zostaną zrealizowane pod warunkiem pozyskania odpowiedniej kwoty finansowania z emisji Akcji serii J.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzję o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

W przypadku braku pozyskania planowanych środków z emisji akcji serii J w kwocie 4.235.934,30 PLN, Emitent zamierza zrealizować wyżej wskazane cele emisyjne z wpływów z bieżącej działalności.

## IV. Dane o Emitencie i jego działalności

### 1. Podstawowe dane o Emitencie

#### Dane teleadresowe

	
Nazwa (firma):	Ice Code Games Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Rakowiecka 34/5, 02-532 Warszawa
Numer KRS:	0000282571
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	020512760
NIP:	8971729452
Poczta e-mail:	ir@icecodegames.com
Numer telefonu:	+48 12 654 05 19
Strona www:	www.icecodegames.com

#### Wskazanie czasu trwania Emitenta

Emitent został utworzony na czas nieoznaczony.

#### Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

#### Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, że wskazanie organu, który je wydał

Spółka Ice Code Games Spółka Akcyjna (dawniej Digital Avenue Spółka Akcyjna oraz Avatrix Spółka Akcyjna) zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000282571 dnia 14 czerwca 2007 roku.

**Informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.**

Działalność prowadzona przez Emitenta nie wymaga zezwolenia, licencji lub zgody.

## **2. Krótki opis historii Emitenta**

Emitent (dawniej jako Digital Avenue S.A. i Avatrix S.A.) powstał w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej dnia 19 kwietnia 2007 roku (Repertorium A nr 3052/2007), dnia 14 czerwca 2007 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000282571.

Emitent, ówczesnie działając pod firmą Digital Avenue S.A. prowadził działalność inwestycyjną na szeroko rozumianym rynku cyfrowej rozrywki, definiowanym przez technologie, usługi, produkty internetowe i mobilne oraz media i rozrywkę, generując przychody w głównej mierze z handlu internetowego (e-commerce) i reklamy internetowej. Digital Avenue S.A. zarządzała następującymi portalami internetowymi:

- a) Styl.fm – portal posiadający katalog fryzur, mody, manicure i makijaży;
- b) Fotosik.pl – serwis umożliwiający dzielenie się zdjęciami i filmami, z którego korzystała aktywna społeczność korzystająca z funkcjonalności serwisu, takich jak: albumy grupowe, edycja zdjęć, czy komentowanie i ocenianie zdjęć;
- c) Dziecko.fm – portal z treściami adresowanymi dla rodziców;
- d) Zaradnakobieta.pl – portal z treściami adresowanymi dla kobiet.

Dnia 24 kwietnia 2019 roku Emitent (działając jako Digital Avenue S.A.) zawiązał spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Digital Avenue Sp. z o.o., w której emitent objął 100% udziałów (jako wkład do spółki z ograniczoną odpowiedzialnością został wniesiony aport o łącznej wartości 200.000 PLN oraz wkład pieniężny w wysokości 40.000 PLN) i której zadaniem było prowadzenie portali internetowych dotychczas prowadzonych przez Emitenta. W następstwie tej operacji Emitent nie prowadził działalności operacyjnej, poszukując inwestora strategicznego. Dnia 4 grudnia 2019 Emitent zawarł umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce Digital Avenue Sp. z o.o. za łączną cenę 425.000 PLN. Dnia 16 lutego 2020 roku Emitent zawarł z Ice Code Games Sp. z o.o. list intencyjny, który rozpoczął negocjacje w sprawie połączenia obu spółek, które zakończyły się podpisaniem dnia 27 kwietnia 2020 roku porozumienia o podstawowych warunkach transakcji. W 2020 roku Emitent zmienił nazwę na Avatrix S.A. oraz zmienił siedzibę na Kraków. Dnia 29 stycznia 2021 roku Emitent podpisał plan połączenia z Ice Code Games Sp. z o.o., zgodnie z którym dnia 25 stycznia 2022 roku nastąpiło połączenie w drodze przejęcia spółki Ice Code Games Sp. z o.o. w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Ice Code Games Sp. z o.o. na Emitenta (tzw. połączenie przez przejęcie) w zamian za emitowane akcji emisji połączeniowej, które Emitent wydał wspólnikom Ice Code Games Sp. z o.o. proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Ice Code Games Sp. z o.o. W związku z połączeniem, zmieniona została firma na Ice Code Games Spółka Akcyjna.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, Emitent jest jednostką dominującą wobec Outstanding Move Games Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0001015123)

## **3. Określenie rodzajów i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia**

### **Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych Emitenta**

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa w Spółce na kapitały własne składają się:

- a) kapitał zakładowy,
- b) kapitał zapasowy,

c) kapitały rezerwowe.

Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe na początku i w trakcie roku obrotowego.

### **Kapitał zakładowy**

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 12.707.802,70 PLN (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 127.078.027 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda, w tym:

1. 6.420.000 (sześć milionów czterysta dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
2. 2.093.220 (dwa miliony dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
3. 2.228.914 (dwa miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset czternaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
4. 169.000 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
5. 912.227 (dziewięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
6. 176.666 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
7. 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
8. 60.000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda akcja,
9. 114.368.000 (sto czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, i H Spółki zostały pokryte wkładem pieniężnym i opłacone w pełnej wysokości odpowiednio przed wpisem Spółki lub wpisem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Akcje serii I zostały pokryte w wyniku połączenia Spółki ze spółką pod firmą ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787, REGON 366569268, dokonanego na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane akcje serii I, które Spółka wydała wspólnikom ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

### **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy jest tworzony z odpisów z czystego zysku. Do kapitału zapasowego przelewane są również nadwyżki osiągnięte przy wydawaniu akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów ich wydania. Stosownie do przepisu art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka jest zobowiązana tworzyć kapitał zapasowy na pokrycie strat, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 6.274.109,65 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 8.539.058,82 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 8.539.058,82 PLN.

### Inne kapitały

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 13.149.121,67 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 12.707.802,70 PLN, kapitał zapasowy w wysokości 6.274.109,65 PLN, stratę z lat ubiegłych w wysokości 4.678.547,13 PLN oraz stratę z roku obrotowego w wysokości 1.154.243,55 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 14.303.365,22 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 12.707.802,70 PLN, kapitał zapasowy w wysokości 8.539.058,82 PLN, stratę z lat ubiegłych w wysokości 4.678.547,13 PLN oraz stratę netto z roku obrotowego w wysokości 2.264.949,17 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 16.568.314,39 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 12.707.802,70 PLN, kapitał zapasowy w wysokości 8.539.058,82 PLN, stratę z lat ubiegłych w wysokości 2.661.166,00 PLN oraz stratę netto z roku obrotowego w wysokości 2.017.381,13 PLN.

### Zasady tworzenia kapitałów

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Kodeksem spółek handlowych, na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe – po pokryciu kosztów emisji.

### Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

### Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji

Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa.

### Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w terminie ważności dokumentu może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Statut Emitenta nie przewiduje aktualnego uprawnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego.

### 4. Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Akcje Emitenta są notowane na NewConnect – alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego w obrocie na rynku NewConnect znajdują się:

1. 6.420.000 (sześć milionów czterysta dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. łączna wartość nominalna akcji serii A wynosi 642.000 PLN (sześćset czterdzieści dwa tysiące złotych);



2. 2.093.220 (dwa miliony dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii B wynosi 209.322 PLN (dwieście dziewięć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote);
3. 2.228.914 (dwa miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset czternaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii C wynosi 222.891,40 PLN (dwieście dwadzieścia dwa tysiące osiemset dziewięćdziesiąt jeden złotych i czterdzieści groszy);
4. 169.000 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii D wynosi 16.900 PLN (szesnaście tysięcy dziewięćset złotych);
5. 912.227 (dziewięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii E wynosi 91.222,70 PLN (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście dwadzieścia dwa złote i siedemdziesiąt groszy);
6. 176.666 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii F wynosi 17.666,60 PLN (siedemnaście tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć złotych i sześćdziesiąt groszy);
7. 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii G wynosi 65.000 PLN (sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych);
8. 60.000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii 6.000 PLN (sześć tysięcy złotych).

W ciągu najbliższych 12 miesięcy przedmiotem wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect ma być:

1. Od 1 (jeden) do 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcji na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii J wynosi od 0,10 PLN (dziesięć groszy) do 4.235.934,30 PLN (cztery miliony dwieście trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote i trzydzieści groszy).

**5. Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta**

**Powiązania kapitałowe:**

Emitent posiada podmiot zależny oraz tworzy grupę kapitałową.

Nazwa (firma):	Outstanding Move Games Sp. z o.o.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Prosta nr 51,00-838 Warszawa
Numer KRS:	0001015123
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	524268665
NIP:	5273038702

Ice Code Games S.A. posiada spółkę zależną działającą pod firmą Outstanding Move Games Sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Outstanding Move Games Sp. z o.o. jest konsolidowana metodą pełną. Outstanding Move Games Sp. z o.o. prowadzi działalność związaną z doradztwem, tworzeniem elementów składowych i testowaniem oprogramowania oraz gier komputerowych.

Prezesem Zarządu spółki zależnej Emitenta, tj. Outstanding Move Games Sp. z o.o. jest Pan Mateusz Pilski, pełniący jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Emitenta.

**Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:**

- a) pomiędzy emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

**Pan Paweł Wilk**, pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 40.371.904 akcji Emitenta, stanowiących 31,77% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 31,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**Pan Mateusz Pilski**, pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 18.641.984 akcji Emitenta, stanowiących 14,67% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 14,67% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

- b) pomiędzy emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

**Pan Paweł Wilk**, pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 40.371.904 akcji Emitenta, stanowiących 31,77% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 31,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**Pan Mateusz Pilski**, pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 18.641.984 akcji Emitenta, stanowiących 14,67% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 14,67% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

- c) pomiędzy emitentem a firmą inwestycyjną świadczącą usługę oferowania w zakresie art. 72 pkt 1 i 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi lub podmiotami z nią powiązanymi

Nie występują powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy Domem Maklerskim INC S.A. oraz Emitentem.

**6. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i emitenta, w podziale na segmenty działalności**

**6.1. Charakterystyka działalności Emitenta**

Emitent jako spółka akcyjna działająca w branży gier wideo powstał na podstawie zarejestrowania dnia 25 stycznia 2022 roku połączenia spółki notowanej Digital Avenue S.A. (KRS: 0000282571, zarejestrowana dnia 14 czerwca 2007 roku) z Ice Code Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000662489, zarejestrowana dnia 14 lutego 2017 roku). Połączenie nastąpiło w wyniku przeniesienia całego majątku Ice Code Games sp. z o.o. na Digital Avenue S.A. w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe na okaziciela serii I, które zostały wydane wspólnikom spółki z o.o. W związku z połączeniem, zmieniona została firma Emitenta na Ice Code Games Spółka Akcyjna oraz podwyższona została wartość kapitału zakładowego.

Od wskazanego wyżej momentu, Emitent prowadzi działalność operacyjną w branży gamingowej w formie spółki akcyjnej, kontynuując tworzenie autorskich produkcji taktycznych i strategicznych na PC, urządzenia mobilne i VR. Poprzednik prawny Emitenta (Ice Code Games sp. z o.o.) od 2017 roku stworzył 2 tytuły tj. „Deep Blue 3D Maze in Space” (2017) oraz „Re-Legion” (2019). Przełomowym momentem w działalności Emitenta było stworzenie w 2022

roku gry „Hard West 2”, która stanowiła kontynuację pierwszej części stworzonej przez studio Creative Forge Games w 2015 roku. Produkcja Spółki uzyskała pozytywne opinie co wpłynęło na pozycję rynkową studia. Stworzenie gry możliwe było dzięki nawiązaniu strategicznego partnerstwa z wydawcą Good Shepherd Entertainment w 2022 roku. Z kolei dnia 30 września 2024 roku miała miejsce premiera gry „Rogue Waters”, której wydawcą została spółka Tripwire Interactive LLC z siedzibą w USA. Co więcej dnia 10 października 2024 roku Spółka oraz wydawca „Rogue Waters” zawarli aneks do umowy wydawniczej, który przedłuża obustronną współpracę podmiotów.

Obecnie znacząca część zespołu deweloperskiego Emitenta prowadzi prace nad nowym tytułem o nazwie „Nightmare Frontier”, którego premiera zaplanowana jest na czerwiec 2025 roku w formule early access oraz zostanie wydana samodzielnie przez Emitenta.

Spółka jest na etapie prowadzenia rozmów z potencjalnymi partnerami biznesowymi odnośnie przyszłych projektów. W przeszłości Emitent prezentował swoje rozwiązania i wczesne prototypy m.in. na targach Gamescom, Pax oraz Tokyo Games Show.

Emitent do produkcji swoich autorskich gier wykorzystuje środki pozyskiwane poprzez dotacje z funduszy europejskich, wsparcie finansowe wydawców, pożyczki inwestorów oraz środki własne. W swojej historii Emitent zrealizował 4 projekty dofinansowane ze środków unijnych tj.:

- W 2019 roku Ice Code Games sp. z o.o. otrzymało dofinansowanie na realizację projektu "DEMIURG - Wspierany sztuczną inteligencją system kreacji treści do gier z widokiem z lotu ptaka" realizowanego w ramach: Konkursu GameINN. Koszt całkowity projektu wyniósł: 5.411.282,45 złotych a dofinansowanie 3.952.498,97 złotych. Efektem projektu był zarówno system wykorzystywany do tworzenia własnych produkcji jak i jego komercjalizacja. W ramach projektu stworzony został prototyp gry „Rogue Waters”. Docelowo z wykorzystaniem systemu planowane jest stworzenie dwóch kolejnych gier, z budżetem produkcyjnym kilku milionów złotych każda. Projekt zostanie w pełni rozliczony dnia 30.03.2026 roku.;
- Dnia 30 grudnia 2023 roku nastąpiło obustronne podpisanie umowy pomiędzy Spółką a PARP na dofinansowanie projektu inwestycyjnego pt.: "Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą „Supremus”. Przedmiotem projektu jest opracowanie systemu wspierającego projektowanie gier, poprzez ułatwienie prowadzenia testów i analiz dzięki zastosowaniu sztucznej inteligencji. Projekt realizowany będzie do 31 maja 2026 r. Wartość tego projektu została oszacowana na 13 115 067,09 PLN, przy czym kwota przyznanego dofinansowania wynosi 9 500 481,20 PLN. Spółka zobowiązana jest do ustanowienia zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy, w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową, do końca obowiązywania okresu trwałości. Projekt złożony został w ramach działania Ścieżka SMART FENG.01.01-IP.02-001/23/2023 Programu Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki. Na dzień Dokumentu Emitent uzyskał od PARP dofinansowanie w wysokości 4 mln PLN;
- Dnia 29 czerwca 2023 roku Spółka otrzymała od Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych informację, o pozytywnym rozpatrzeniu złożonego w ramach Programu Wsparcia Gier Wideo wniosku, a tym samym zakwalifikowaniu do otrzymania dofinansowania zgłoszonego przez Spółkę projektu pt.: Stworzenie prototypu gry o nazwie kodowej "Project A". Projekt ten realizowany był do 31 października 2023 r., a jego wartość została oszacowana na 522 tys. zł, przy czym 76% tej kwoty pochodziło z otrzymanego dofinansowania. Na dzień Dokumentu projekt został w pełni rozliczony dnia 03.01.2024 roku.
- Dnia 26 lipca 2021 roku Spółka otrzymała od Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu informację, o pozytywnym rozpatrzeniu złożonego w ramach Programu Rozwoju Sektorów Kreatywnych wniosku, a tym samym zakwalifikowaniu do otrzymania dofinansowania zgłoszonego przez Spółkę projektu pt.: Stworzenie prototypu gry o nazwie kodowej "Project X". Projekt ten realizowany był do 31 grudnia 2021 r., a jego wartość została oszacowana na 135 tys. zł, przy czym 74% tej kwoty pochodziło z otrzymanego dofinansowania. Na dzień Dokumentu projekt został w pełni rozliczony dnia 3.03.2022 roku.

Emitent tworzy grupę kapitałową Ice Code Games. Podmiotem w 100% zależnym od Emitenta jest spółka Outstanding Move Games (KRS: 0001015123), której wyniki finansowe konsolidowane są metodą pełną. Spółka

zależna prowadzi działalność związaną z doradztwem, tworzeniem elementów składowych i testowaniem oprogramowania i gier komputerowych.

Grupa Ice Code Games na dzień 30 września 2024 roku zatrudniała 6 pracowników na umowie o pracę oraz współpracowała z 29 osobami na podstawie umów cywilno-prawnych oraz 10 osobami na podstawie kontraktu B2B.

W 3 kwartałach 2024 roku Emitent uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 4,5 mln PLN oraz poniósł stratę netto w kwocie 1,24 mln PLN. Z kolei w samym 3 kwartale 2024 roku Spółka odnotowała 661 tys. PLN zysku netto przy przychodach ze sprzedaży równych 4,49 mln PLN.

## **6.2. Dotychczasowe produkcje Ice Code Games S.A. oraz Ice Code Games Sp. z o.o.**

Emitent oraz spółka Ice Code Games sp. z o.o., pod którą Emitent działał przed fuzją z podmiotem notowanym Digital Avenue S.A., prowadzi działalność operacyjną w branży gier wideo. Na dzień niniejszego Dokumentu Spółka stworzyła 4 produkcje z gatunku taktyki i strategii.

### **Deep Blue**

Pierwszą autorską produkcją studia była gra „Deep Blue 3D Maze in Space”, która swoją premierę miała 17 maja 2017 roku. Opisywana produkcja została stworzona na platformy PC oraz VR. Głównym zadaniem użytkownika gry, jest kierowanie nieustannie poruszającą się kulą i omijanie różnego rodzaju przeszkód. Twórcy zaplanowali mapy gry w taki sposób, aby gracz mógł sprawdzić swoją orientację przestrzenną jak i refleks. Produkcja posiada na platformie Steam 77% pozytywnych opinii.



### **Re-Legion**

Kolejną produkcją Spółki była utrzymana w cyberpunkowym klimacie gra RTS (Real Time Strategy) „Re-Legion” przeznaczona na PC, która została wydana przez spółkę Fulcrum Publishing Ltd dnia 31 stycznia 2019 roku. Gracze obejmują w niej dowództwo nad religijnym kultem walczącym z innymi podobnymi mu grupami, korporacjami i niewiernymi. Podczas rozgrywki, użytkownicy gromadzą surowce i dowodzą armiami, próbując w każdej misji zrealizować konkretne cele. Główną metodą powiększania armii jest werbowanie ludności cywilnej do naszego kultu. Ponadto cała rozgrywka skoncentrowana jest wokół przejmowania kontroli nad terytoriami za pomocą hakerów. Produkcja posiada na platformie Steam 60% pozytywnych opinii. Spółka (ówczesnie Ice Code Games sp. z o.o.) w celu stworzenia produkcji „Re-Legion” poniosła nakłady finansowe w wysokości około 1 mln PLN. Na dzień niniejszego Dokumentu, Emitent sprzedał ponad 6 tys. kopii opisywanej gry, a łączne, dotychczasowe przychody po wyłączeniu wynagrodzenia wydawcy wyniosły 100 tys. EUR. IP gry należy do Spółki. Produkcja przed premierą uzyskała wishlistę na poziomie 40 tys. osób.



### Hard West 2

Przełomowym momentem w działalności studia (już jako Ice Code Games S.A.) było stworzenie kontynuacji gry „Hard West” z 2015 roku. Należy zaznaczyć, że Spółka nie wykorzystywała materiałów stworzonych przez twórców 1 części gry. Dnia 4 sierpnia 2022 roku Emitent wraz z wydawcą Good Shepherd Entertainment opublikował na platformie Steam autorską produkcję „Hard West 2”. Jest to taktyczna gra strategii turowej, która stanowi połączenie tematyki Dzikiego Zachodu oraz elementów fantastycznych. Głównym celem gry jest wykonywanie różnorodnych misji przez Gina Cartera wraz z grupą innych przestępców, podczas których użytkownik napada na pociągi, bierze udział w pościgach konnych czy też toczy pojedynki. Produkcja posiada na platformie Steam 80% pozytywnych opinii. Pełne nakłady w celu stworzenia produkcji „Hard West 2” zostały pokryte przez wydawcę w ramach zawartej umowy z dnia 19 kwietnia 2022 roku.



Gra została entuzjastycznie przyjęta przez graczy oraz krytyków, zdobywając liczne nagrody, w tym prestiżowe wyróżnienie Dzik Nie Indyk oraz statuetki CEEGA za najlepszą grę i najlepszy design dla gier z Europy środkowej i Wschodniej oraz Game of The Year Personal Pick przez PCgamer. „Hard West 2” może pochwalić się wysokimi ocenami na platformach branżowych: na OpenCritic średnia wynosi 80 punktów, na Metacritic 78 punktów. Produkcja została doceniona za atmosferyczny klimat, oryginalne połączenie taktyki z elementami narracyjnymi oraz wyjątkowy styl graficzny, co zdaniem Zarządu Emitenta przyczyniło się do jej sukcesu na rynku gier wideo.

### Rogue Waters

Najnowszą produkcją Emitenta jest gra „Rogue Waters”, która została wydana dzięki współpracy z Tripwire Interactive LLC dnia 30 września 2024 roku na platformie Steam. Autorska produkcja Emitenta przeznaczona na PC (oraz na konsole w 1 kw. 2025 r.) jest taktyczną strategią turową z elementami RPG i roguelike. W rozgrywce, gracz staje na czele pirackiej załogi, która przemierza archipelag i toczy turowe bitwy na morzu, korzystając z pomocy legendarnych stworzeń morskich. Produkcja posiada na platformie Steam 81% pozytywnych opinii. Nakłady finansowe Spółki w celu stworzenia produkcji „Rogue Waters” zostały pokryte przez wydawcę w ramach zawartej umowy z dnia 17 lutego 2023 roku. Umowa wydawnicza zakładała udział Emitenta w przychodach z produkcji do momentu zwrotu jej nakładów, oraz wzrost udziału po zwrocie nakładów poniesionych przez wydawcę. Dnia 10 października 2024 roku Emitent oraz wydawca gry, zawarli aneks do umowy zawartej dnia 17 lutego 2023 roku, który określa zakres dalszego rozwoju produkcji o aktualizacje i rozwój na platformach PC, Xbox, Playstation 5 oraz Nintendo Switch. Produkcja jest rozwijana i ma zadebiutować na platformie Playstation 5, Xbox i Nintendo dnia 4 lutego 2025 roku. Aneks przewiduje harmonogram kluczowych kamieni milowych, takich jak poprawki, aktualizacje i zwiększenie ilości kontentu w horyzoncie czasowym do lutego 2025 r. oraz jednoczesne rozwinięcie gry na platformach PC, Xbox, PlayStation i Nintendo. W konsekwencji tego aneksu, Spółka otrzyma dodatkowe wynagrodzenie na realizację tych prac w formie zaliczek na poczet przyszłych przychodów.



Premiera „Rogue Waters” spotkała się z ciepłym przyjęciem zarówno ze strony mediów branżowych, jak i graczy. Recenzenci docenili przede wszystkim nietuzinkowe połączenie taktycznej strategii z elementami RPG i roguelike, wskazując na oryginalną oprawę artystyczną oraz angażujący system rozwoju pirackiej załogi. Według agregatora Metacritic, gra uzyskała średnią ocen na poziomie 83, natomiast w serwisie OpenCritic jest to 83 i 89 rekomendacji

pozytywnych, co potwierdza jej ogólnie pozytywny odbiór. Gracze korzystający z platformy Steam również wyrazili aprobatę, czego dowodem jest 81% pozytywnych opinii. Dotychczas „Rogue Waters” został wyróżniony min. jako jeden z najlepszych polskich gier indie przez CD-action oraz znajduje się w rankingu 100 najlepiej ocenianych gier na metacritic w roku 2024. Zarząd Emitenta zaznacza, iż na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu znaczna część nagród branżowych za 2024 rok nie została jeszcze rozdana.

### **6.3. Nowa produkcja: „Nightmare Frontier”**

Obecne prace zespołu deweloperskiego Emitenta skupiają się na tworzeniu nowej produkcji o tytule „Nightmare Frontier”. Emitent czerpiąc z przeszłych doświadczeń i własnego know-how produkcyjnego, zamierza pozostać w tematyce gier taktycznych i strategicznych. Premiera wskazanej gry planowana jest na przełom II i III kwartału 2025 roku w wersji early-access, a wstępna publikacja szczegółowych informacji na 1 kwartał 2025 roku. Z kolei premiera pełnej wersji gry zaplanowana jest na pierwszy kwartał 2026 roku. Emitent zdecydował się na premierę gry w formule early-access (wczesny dostęp) ze względu na możliwość poznania opinii i odczuć użytkowników gry, którzy będą mogli ją nabyć w odpowiednio niższej cenie. W ten sposób, Emitent będzie mógł dopracowywać grę i jednocześnie otrzymywać pierwsze przychody ze sprzedaży tytułu. Wersja Early Access zawierać będzie kluczowe elementy rozgrywki, takie jak zarządzanie osadą, handel i podstawowy system bitew. Wraz z kolejnymi aktualizacjami dodawane będą nowe mechaniki, większe mapy i bardziej złożone systemy interakcji. W późniejszym etapie rozważana jest także dystrybucja na konsole, takie jak PlayStation i Xbox. To działanie może jednak nastąpić dopiero po pełnym ukończeniu wersji PC, ze względu na konieczność dostosowania gry do wymagań technicznych i certyfikacji konsolowej.



Nowa produkcja osadzona będzie w realiach miasta San Francisco z końca XIX wieku. Gra łączyć będzie elementy strzelanin z produkcji Hard West II oraz dynamiczną i efektowną walkę w ręcz, która wyróżniała Rogue Waters, Dodatkowo wprowadzona zostanie innowacyjna mechanika roboczo nazwana „wymiar koszmaru”, który wraz z jego coraz większym wpływem, zmienia świat gry oraz pole walki.

Emitent dzięki połączeniu gotowych już środków produkcyjnych zaczerpniętych z poprzednich gier i fundamentów mechanicznych, uzyskuje niskie koszty produkcyjne (1,5 mln PLN, co jest kilkukrotnie niższym kosztem niż w przypadku poprzednich produkcji Emitenta), a które dzięki wykorzystaniu zarówno dotychczasowej technologii, jak i elementów generatywnej AI nie powinny wpłynąć negatywnie na jakość rozgrywki. Opisany projekt wykorzystuje najnowsze dane i wiedzę z ostatniej wydanej gry tj. Rogue Waters, wprowadzając poprawki także pod warstwą taktyczną. Gra będzie łączyć elementy horroru, survivalu i odbudowy miasta.

Podstawowe dane o grze „Nightmare Frontier”

- Gatunek: Tactical RPG,
- Silnik: Unity,
- Platforma: PC, Playstation 5, Xbox,
- łączne szacowane nakłady: 1,5 mln PLN,

Planowana data premiery: II-III kwartał 2025 roku w formule Early Access.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, autorska produkcja Spółki jest ukończona w 60% (uwzględniając istniejące już narzędzia wytworzone podczas prac nad poprzednimi tytułami). Planowana cena gry wyniesie około 15 USD. Nightmare Frontier tworzony jest w oparciu o silnik Unity 6, który jest szeroko stosowany w branży gier. Produkcja umożliwić będzie użytkownikom jej odbiór w jakości 4k i 60 FPS.

Spółka od momentu rozpoczęcia prac nad nowym tytułem poniosła łączne nakłady finansowe w wysokości około 150.000 PLN, bez uwzględnienia wartości wniesionej poprzez wykorzystany silnik i elementy gry. Ze względu na niekorzystne otoczenie w branży wydawniczej, Emitent zamierza samodzielnie wydać grę i prowadzić działania marketingowe.

Planowany harmonogram produkcji kształtuje się następująco:

Milestone	Planowana data realizacji	Budżet (w PLN)
Alpha	31.01.2025	200.000
Demo	15.04.2025	250.000
Beta dla early access	30.05.2025	150.000
Early access	30.06.2025	200.000
Content pack 1	30.09.2025	300.000
Content pack 2	30.11.2025	200.000
Full release	15.01.2026	200.000

Źródło: Emitent

#### Kolejne produkcje

Na podstawie zdobytych doświadczeń i wytworzonego oprogramowania w zakresie gier taktyczno-strategicznych, Emitent wykorzystując niskie nakłady finansowe może realizować kolejne tytuły w krótkim odstępie czasu (1-2 gry rocznie). Na dzień Dokumentu Emitent posiada stworzone koncepty 3-4 nowych gier z gatunku Tactical RPG. Emitent wskazuje, iż szczególnym zainteresowaniem wśród wydawców i potencjalnych partnerów biznesowych cieszy się prototyp gry „Gladiators of the Thunderdome”. Jednakże na dzień Dokumentu nie został sporządzony harmonogram produkcji wskazanego tytułu. Ice Code Games S.A. zamierza tworzyć kolejne produkcje dzięki środkom własnym i pożyczkom inwestorskim, a także korzystać z projektów dofinansowanych ze środków publicznych. Dodatkowo, niektóre z planowanych produkcji uzyskały już zainteresowanie partnerów biznesowych, w tym wydawców.

#### 6.4. Proces produkcji gier Emitenta

Zespół deweloperski Emitenta tworzy obecnie swoją autorską produkcję „Nightmare Frontier” w oparciu o prezentowane niżej etapy produkcji. Każdy z etapów zawiera działania o różnej długości, zależne od zaawansowania technicznego produkcji oraz harmonogramu prac. Ze względu na zmianę podejścia Spółki co do formuły wydawniczej oraz typu premiery (early-access), harmonogram ten będzie miał zastosowanie również w kolejnych produkcjach.

Milestone	Opis działań
Alpha	Opracowanie builda gry posiadającego sprawdzony główny loop gry w nowej konwencji. Opracowanie walk taktycznych z potworami pochodzącymi z koszmarów pozwalające na zdobywanie zasobów wykorzystywanych na rozbudowę miasta/społeczności.
Demo	Opracowanie darmowego dema gry zawierającego około 2 godziny rozgrywki. Demo zostanie udostępnione podczas festiwalu steam Summer next fest oraz potencjalnie zaprezentowane na targach PAX East.
Beta early access	Opracowanie wersji gry zawierającej pełny kontent planowany do wydania w ramach early access, który następnie będzie optymalizowany i debugowany.
Wydanie early access	Wydanie gry w formule early access zawierające około 10 godzin rozgrywki.
Content pack 1	Dodatki i poprawki do gry będą dodawane systematycznie przez cały okres early access, planowane jednak są 2 większe update-y mające na celu przyciągnięcie uwagi graczy. Dodanie zestawu potworów, poziomów i umiejętności gracza.
Content pack 2	Dodanie zestawu potworów, poziomów i umiejętności gracza.
Full Release	Wydanie pełnej wersji gry uwzględniającej wszystkie wprowadzone usprawnienia na wszystkie planowane platformy

Źródło: Emitent

#### 6.5. Struktura organizacyjna

Emitent posiada usystematyzowaną strukturę organizacyjną, która zapewnia efektywne wykorzystanie zasobów ludzkich Spółki oraz kontrolę procesów zachodzących w niej przez osoby na stanowiskach zarządczych. Przeważającą formą zatrudnienia w Ice Code Games S.A. jest kontrakt B2B oraz umowy cywilnoprawne, co jest praktyką normalną w branży gamedev.

Struktura formy zatrudnienia w Spółce na dzień 31.12.2022 i 2023 r. oraz na dzień 21.01.2025 r. kształtowała się następująco:

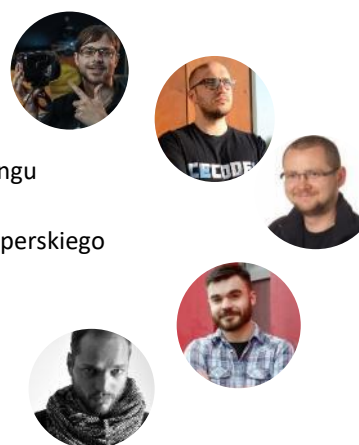
Forma zatrudnienia	31.12.2022	31.12.2023	21.01.2025
Umowa o pracę	6	4	5
B2B	8	19	2
Umowa o dzieło	23	25	5
Umowa zlecenia	8	5	15
<b>SUMA</b>	<b>45</b>	<b>53</b>	<b>27</b>

Źródło: Emitent

Znacząca część pracowników Spółki współpracuje na podstawie kontraktu B2B oraz umów cywilnoprawnych. Są to głównie deweloperzy, tj. programiści, designerzy, artyści i testerzy. Pozostała część zespołu zatrudniona jest na podstawie umów o pracę.

Do kluczowych członków zespołu Spółki zalicza się:

- Łukasz Burzyński, Lead Programmer  
- posiada 11 letnie doświadczenie w branży gamedev
- Paweł Wilk, COO  
- posiada 10 letnie doświadczenie w branży gier, a także consultingu
- Mateusz Piłski, CEO  
- programista z 15 letnim doświadczeniem i lider zespołu deweloperskiego
- Grzegorz Zięba, Producent  
- projektant i producent gier wideo z 12 letnim doświadczeniem
- Jacek Kwiecień, Lead Game Designer  
- od 10 lat projektuje doświadczenia multimedialne i gry



## 6.6. Finanse Emitenta

Emitent rozpoczął działalność w zakresie produkcji gier w 2017 roku jako Ice Code Games sp. z o.o. Obecnie w wyniku połączenia z podmiotem notowanym w 2022 roku, kontynuuje swoją działalność jako Ice Code Games S.A. Spółka ewidencjonuje koszty poniesione na produkcję autorskich tytułów w pozycji aktywów trwałych - WNIp. W 2023 roku wartość ta wyniosła 20,6 mln PLN, a w 3 kw. 2024 roku 23,9 mln PLN, jednakże koszty zakończonych prac rozwojowych obejmujące wytwarzane przez Grupę gry komputerowe w 2023 roku wyniosły 1,37 mln PLN, a w 3 kw. 2024 roku 2,8 mln PLN. Pozostała kwota pozycji WNIp obejmowała wartość spółki dominującej.

Spółka finansuje produkcję gier dzięki pozyskanym środkom z umów pożyczek od inwestorów, a także dotacjom i wsparciu finansowemu wydawców. Na dzień 30 września 2024 roku Emitent wykazał w pozycji rozliczeń międzyokresowych otrzymanie 3,58 mln PLN z tytułu dotacji oraz 4,74 mln PLN z tytułu otrzymanych faktur zaliczkowych od wydawcy gry Rogue Waters. Na dzień 30 września 2024 roku Grupa wykazała zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek pozyskanych od inwestorów w kwocie 185.617,73 PLN oraz zobowiązania krótkoterminowe, w których zawierają się pożyczki od inwestorów jak i kredyt obrotowy w łącznej wartości 1.856.805,49 PLN. Dodatkowym obciążeniem dla przyszłych wyników Grupy jest osiągnięta w poprzednich latach strata netto sięgająca około 5 mln PLN, która wpłynie negatywnie na wynik netto przyszłych lat obrotowych.

Poniższa tabela prezentuje wybrane pozycje skonsolidowanego bilansu Emitenta na koniec 2022 i 2023 roku oraz 3 kw. 2024 roku.

BILANS (PLN)	31.12.2022	31.12.2023	30.09.2024
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17.818.525,19</b>	<b>20.602.350,27</b>	<b>23.961.188,21</b>
Wartości niematerialne i prawne	17.789.003,39	20.572.828,47	23.931.666,41
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00



Należności DT	0,00	0,00	0,00
Inwestycje DT	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29.521,80	29.521,80	29.521,80
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>351.616,07</b>	<b>1.491.736,29</b>	<b>600.858,03</b>
Zapasy	1.139,47	0,00	183.642,20
Należności KT	87.076,21	305.263,84	319.157,91
Środki pieniężne i ekwiwalenty	210.797,48	1.092.398,90	18.904,70
KT rozl. międzyokr.	52.602,91	94.073,55	46.355,96
<b>Kapitał własny</b>	<b>16.568.314,39</b>	<b>14.177.146,87</b>	<b>12.938.185,17</b>
Kapitał podstawowy	12.707.802,70	12.707.802,70	12.707.802,70
Kapitał zapasowy	8.539.058,82	8.539.058,82	6.274.109,65
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2.661.166,00)	(4.678.547,13)	(4.804.765,48)
Zysk (strata) netto	(2.017.381,13)	(2.391.167,52)	(1.238.961,70)
<b>Rezerwy</b>	<b>35.056,00</b>	<b>68.148,65</b>	<b>68.148,65</b>
<b>Zobowiązania DT</b>	<b>0,00</b>	<b>283.111,93</b>	<b>185.617,73</b>
<b>Zobowiązania KT</b>	<b>479.082,93</b>	<b>1.916.183,09</b>	<b>3.047.364,59</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.087.687,94</b>	<b>5.649.496,02</b>	<b>8.322.730,10</b>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>18.170.141,26</b>	<b>22.094.086,56</b>	<b>24.562.046,24</b>

Źródło: Emitent

Spółka generuje przychody ze sprzedaży produktów, które wraz z rozwojem portfolio produktowego znajdują się w trendzie wzrostowym i w 3 kwartałach 2024 roku wyniosły prawie 4,5 mln PLN. Z kolei w 3 kwartałach 2024 roku Emitent poniósł koszty działalności operacyjnej w kwocie 4,22 mln PLN, na co w szczególności składały się koszty usług obcych (37,6% łącznych kosztów) oraz wynagrodzenia (39,2%). Do kosztów usług obcych należy zaliczyć m.in. wynagrodzenia osób współpracujących ze Spółką w ramach kontraktu B2B i usługi programistyczne, opłaty licencyjne za wykorzystywane oprogramowanie do tworzenia gier, najem biura oraz usługi administracyjne, rachunkowe oraz prawne. W 2023 roku udział rozrachunków Emitenta w walucie obcej wyniósł 74%, z kolei w 3 kwartałach 2024 roku 65%. Dodatkowo znaczącą pozycją obciążającą wynik operacyjny Grupy są pozostałe koszty działalności operacyjnej, w których ewidencjonowane są udzielone pożyczki przez inwestorów na prowadzenie dalszej działalności Grupy. Poniższa tabela przedstawia liczbę pozyskanych pożyczek oraz terminy ich spłaty.

	Kwota	Termin przyznania	Termin spłaty
Pożyczka 1	800.000,00 PLN	05.02.2024 r.	31.03.2026 r.
Pożyczka 2	83.333,00 EUR	07.03.2024 r.	17.02.2025 r.
Pożyczka 3	83.333,00 EUR	19.03.2024 r.	24.02.2025 r.
Pożyczka 4	83.333,00 EUR	03.04.2024 r.	24.02.2025 r.

Źródło: Emitent

Emitent na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest na etapie zaawansowanych rozmów z pożyczkodawcami, które mają poskutkować przedłużeniem terminu spłaty zobowiązań dłużnych spółki o zapadalności w 2025 roku.

Emitent do tworzenia swoich produkcji wykorzystuje również usługi outsourcingowe obejmujące tworzenie ścieżek dźwiękowych, portowanie gier czy też części narracji.

Poniższa tabela prezentuje wybrane pozycje skonsolidowanego Rachunku zysków i strat Spółki w latach 2022 – 2023 i 1-3 kw. 2024:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)	2022	2023	1-3Q2024
<b>Przychody ze sprzedaży netto (zmiana stanu produktów)</b>	3.211.115,75	4.810.480,03	4.491.127,58
Koszty działalności operacyjnej	3.194.674,78	5.107.109,98	4.220.617,41
<i>Amortyzacja</i>	<i>290.332,03</i>	<i>214.983,03</i>	<i>161.237,34</i>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	16.440,97	(296.629,95)	270.510,17
Pozostałe przychody operacyjne	376.044,13	218.843,92	844,40
Pozostałe koszty operacyjne	2.402.972,72	2.065.659,33	1.515.071,36
<b>EBIT</b>	(2.010.487,62)	(2.143.445,36)	(1.243.716,79)
<b>Zysk brutto</b>	(2.036.664,93)	(2.391.167,52)	(1.238.961,70)
<b>Zysk netto</b>	<b>(2.017.381,13)</b>	<b>(2.391.167,52)</b>	<b>(1.238.961,70)</b>

Źródło: Emitent

Podmiot zależny od Emitenta Outstanding Move Games sp. z o.o. w 3 kw. 2024 roku wykazał przychody ze sprzedaży w kwocie 890 tys. PLN oraz stratę netto w wysokości 84,7 tys. PLN.

W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę kosztów rodzajowych ponoszonych przez Emitenta w latach 2022-2023 oraz 3Q 2024 roku (dane w PLN)

Struktura kosztów rodzajowych	2022	2023	3Q 2024
Amortyzacja	290.332,03	214.983,03	161.237,34
Zużycie materiałów i energii	36.909,14	116.841,19	695.530,18
Usługi obce	987.588,59	3.348.816,16	1.586.094,23
Podatki i opłaty	8.228,77	432,00	541,31
Wynagrodzenia	1.686.132,79	1.164.745,15	1.654.196,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.093,08	37.866,08	29.418,34
Pozostałe koszty rodzajowe	110.390,38	223.426,37	93.599,41

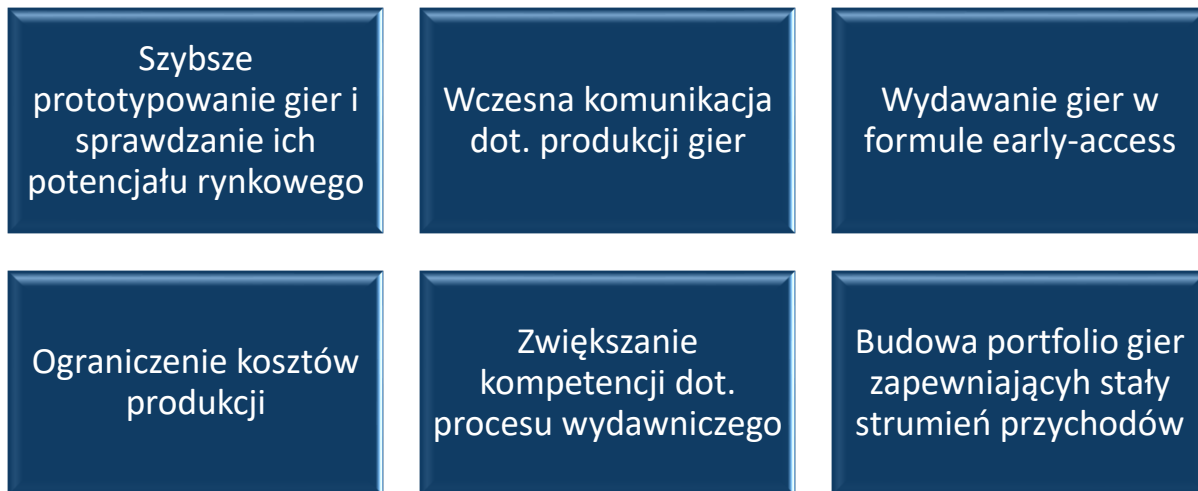
Źródło: Emitent

## 6.7. Strategia rozwoju i cele emisyjne

Spółka obecnie prowadzi prace nad grą „Nightmare Frontier”, której premiera w formule Early Access planowana jest na 30 czerwca 2025 roku. Gra jest połączeniem gry z gatunku taktyki i strategii. Szerszy opis gry został zaprezentowany w pkt nr 3 niniejszego rozdziału. Planowany budżet gry stanowi niespełna 1,5 mln PLN, z czego do dnia 31.12.2024 roku zrealizowanych zostało 150.000 PLN nakładów (bez uwzględnienia wkładu technologicznego). Gra ma zostać wydana przez Emitenta oraz udostępniona na platformie Steam w wersji early-access i być dalej rozwijana po premierze wersji z wczesnym dostępem dla użytkowników. Gra będzie dedykowana na konsole w momencie udostępnienia pełnej wersji gry w 1 kw. 2026 roku. Emitent nie zamierza zwiększać zespołu produkcyjnego w zakresie realizacji projektu. Na dzień Dokumentu Spółka jest jedynym beneficjentem przyszłych przychodów ze sprzedaży gry.

Spółka dzięki pozyskanym środkom pieniężnym z emisji akcji, które są przedmiotem niniejszego Dokumentu, zamierza rozwijać swoje portfolio produktowe oraz dzięki zdobytemu doświadczeniu z przeszłych produkcji (m.in. Hard West 2 i Rogue Waters), tworzyć coraz bardziej dopracowane i zaawansowane produkcje oraz zwiększać efektywność procesów produkcyjnych. Emitent do produkcji gier wykorzystywał będzie dotychczasowy know-how oraz czerpał korzyści z wytworzonego oprogramowania dzięki realizacji projektu dofinansowanego ze środków unijnych „Demiurg” oraz w odpowiednim etapie również „Supremus”.

Emitent na lata 2025-2027 zaplanował realizację i wdrożenie poniższych procesów w celu zmaksymalizowania swoich szans rynkowych:



Źródło: Emitent

Strategia zakłada finansowanie działalności Spółki ze środków własnych wypracowanych z komercjalizacji wcześniej wydanych gier, finansowanie się długiem oraz finansowanie ze środków pozyskanych w ramach rozważanego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

#### **Szybsze prototypowanie gier i sprawdzanie ich potencjału rynkowego**

Jednym z kluczowych założeń Spółki jest przyspieszenie prac na etapie prototypowania, tak aby jak najwcześniej sprawdzić, czy dana koncepcja gry znajdzie odbiorców i wpisze się w obecne trendy rynkowe. Założenie to oznacza tworzenie wewnętrznych, krótkich cykli preprodukcji, w trakcie których zespół opracowuje podstawowy kształt rozgrywki i przygotowuje minimalny zestaw funkcjonalności, narracji oraz oprawy graficzno-dźwiękowej, w dużej części bazując już na istniejących elementach poprzednich gier Emitenta. Dzięki temu możliwe będzie szybkie wychwycenie potencjalnych wad lub zbędnych elementów projektu, co ograniczy kosztowne korekty na późniejszych etapach. Skupienie się na prototypach zapewnia efektywniejsze planowanie zasobów produkcyjnych, a także pozwala na bieżąco weryfikować, które pomysły mają największe szanse na komercyjny sukces.

#### **Wczesna komunikacja dotycząca produkcji gier**

Równoległe z pracami koncepcyjnymi Spółka zamierza nawiązywać i utrzymywać aktywny dialog z potencjalnymi odbiorcami. Takie działania będzie miało na celu nie tylko wspierać budowanie „bazy fanów” już na początkowym etapie tworzenia gry, lecz także ułatwiać zbieranie wstępnych opinii i sugestii. Spółka planuje prowadzić wczesną komunikację poprzez media społecznościowe, wydarzenia branżowe czy festiwale online, by maksymalnie wykorzystać potencjał marketingowy i dowiedzieć się, które aspekty rozgrywki najbardziej interesują odbiorców. W szczególności komunikacja ta będzie zintensyfikowana wokół i po premierze early access.

#### **Wydawanie gier w formule Early Access**

Jednym z fundamentów przyjętej strategii pozostaje publikowanie kluczowych tytułów w modelu Early Access. Dzięki temu Spółka może już na wczesnym etapie generować przychody, jednocześnie zbierając cenny feedback od graczy i systematycznie ulepszając produkt. Formuła wczesnego dostępu pozwala także szybciej weryfikować pierwotne założenia rozgrywki i w razie potrzeby wprowadzać zmiany, które zwiększą atrakcyjność gry. Co istotne, taka metoda wydawnicza sprzyja budowaniu zaangażowanej społeczności, która wspiera projekt zarówno finansowo, jak i promocyjnie (np. za pośrednictwem mediów społecznościowych czy recenzji w serwisach dla graczy). W zależności od sukcesu premiery w tej formule środki z niej otrzymane mogą być elastycznie przeznaczane na rozwój gry, jej promocję oraz produkcję kolejnych tytułów.

#### **Ograniczenie kosztów produkcji**

Spółka zakłada dalsze korzystanie z opracowanych wcześniej technologii i assetów, które zostały wypracowane podczas produkcji gier *Hard West 2* i *Rogue Waters*. Wiele elementów – takich jak fundamenty gry, systemy i narzędzi, mechanik gry taktyczne, części modeli i elementów audiowizualnych – może być z powodzeniem ponownie wykorzystywanych, co w istotny sposób skraca czas developmentu i zmniejsza nakłady finansowe potrzebne do stworzenia nowego tytułu. Bardzo istotne będzie wykorzystanie narzędzi stworzonych w ramach realizacji projektów

„Demiurg” oraz aktualnie prowadzonego projektu „Supremus” w szczególności w zakresie automatyzacji dużej części pracochłonnych zadań. Dodatkowym wsparciem w procesach produkcyjnych jest generatywna sztuczna inteligencja w postaci komercyjnie dostępnych narzędzi, która będzie wykorzystana między innymi do przyspieszenia produkcji assetów graficznych, dźwiękowych czy narracyjnych.

### Zwiększanie kompetencji w procesie wydawniczym

Kolejnym elementem planu jest poszerzenie kompetencji związanych z samodzielnym wydawaniem tytułów, co długofalowo przełoży się na większą niezależność od wydawców zewnętrznych. W praktyce oznacza to rozwój wewnętrznych działów marketingu i PR, które zajmą się prowadzeniem kampanii promocyjnych, współpracą z influencerami czy negocjacjami z platformami cyfrowej dystrybucji (takimi jak Steam, GOG czy Epic Games Store). Budowanie własnego zaplecza wydawniczego pozwoli zachować większą kontrolę nad kluczowymi aspektami dystrybucji oraz zapewni wyższe marże, gdyż Spółka nie będzie musiała dzielić się przychodami z partnerami zewnętrznymi. Mimo to, w sytuacjach wyjątkowo korzystnych biznesowo, Spółka wciąż dopuszcza możliwość współpracy z wydawcami, zachowując jednak pełnię praw do własnego IP i decydujący wpływ na kształt produktu oraz przebieg promocji gry.

### Budowa portfolio gier zapewniających stały strumień przychodów

Ostatecznym celem jest stworzenie takiego modelu, w którym regularne premiery nowych tytułów (przynajmniej raz w roku) generują ciągły napływ przychodów, a istniejące już produkcje będą rozwijane dzięki aktualizacjom, rozszerzeniom czy promocjom cenowym. Dzięki temu Spółka zminimalizuje ryzyko związane z ewentualnym niepowodzeniem jednego, kluczowego projektu i będzie mogła stabilniej planować rozwój kolejnych inicjatyw. Spółka będzie mogła też bardziej efektywnie, niż to w przypadku pracy z wydawcą, reagować i kapitalizować gry po premierze. Tak zorganizowane, zdywersyfikowane portfolio pozwoli na utrzymywanie kontaktu z fanami, ciągłe poszerzanie grona odbiorców i systematyczne wzmocnienie marki Ice Code Games na rynku gier taktyczno-strategicznych.

### Cele emisyjne

Poniższa tabela przedstawia cele emisyjne Emitenta

Cel emisyjny	Planowane nakłady [PLN]	Planowany termin realizacji
Gra Nightmare Frontier – Build Alpha – build gry posiadający sprawdzony główny loop gry w nowej konwencji. Przygotowanie materiałów marketingowych gry	<b>331.246,05</b>	I kw. 2025
Gra Nightmare Frontier - Build Beta - Opracowanie wersji gry zawierającej pełną zawartość planowaną do wydania w ramach early access, który przed wydaniem będzie optymalizowany i debugowany. Działania marketingowe związane z tytułem.	<b>501.887,95</b>	II kw.2025
Gra Nightmare Frontier – wydanie gry w formule Early Access. Działania marketingowe dla Early access.	<b>542.038,99</b>	III kw. 2025
Gra Nightmare Frontier – poprawki i dodatki gry z uwzględnieniem informacji zwrotnej od graczy. Marketing przygotowujący pełną premierę.	<b>582.190,02</b>	IV kw. 2025
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles – rozpoczęcie preprodukcji i stworzenie pierwszego grywalnego prototypu. Przygotowanie materiałów marketingowych.		
Gra Nightmare Frontier – wydanie pełnej wersji gry, jej rozwój i dodawanie nowej zawartości. Kampania marketingowa do pełnego, globalnego wydania gry na PC. Rozpoczęcie prac nad portem gry na konsole.	<b>552.076,75</b>	I kw.2026

Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles – build posiadający główny loop gry. Rozpoczęcie działań marketingowych związanych z tytułem.		
Gra Nightmare Frontier – prace rozwojowe oraz przygotowanie gry do certyfikacji na konsole.		
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles - build z pełnym kontentem planowanym do wydania w ramach early access. Kontynuacja promocji markentowej dla early acces.	<b>542.038,99</b>	II kw. 2026
Gra Nightmare Frontier – wydanie gry w wersji na konsole.		
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles - Early Acces Projektu Achilles. Przeprowadzenie promocji markentowej dla early acces.	<b>441.661,40</b>	III kw. 2026
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles - Prace nad grą gotową do pełnego wydania oraz implementacja feedbacku z early acces. Przeprowadzenie kampanii marketingowej na potrzeby globalnego wydania gry na PC. Rozpoczęcie prac nad portem gry na konsole.	<b>401.510,36</b>	IV kw. 2026
Gra o nazwie kodowej Projekt Achilles - Pełne wydanie Projektu Achilles. Przeprowadzenie kampanii marketingowej dla pełnej wersji gry.	<b>341.283,81</b>	I kw. 2027
<b>Razem</b>	<b>4.235.934,30</b>	

Źródło: Emitent

Cele emisyjne wykazane w powyższej tabeli zostały uszeregowane według nadanych im przez Emitenta priorytetów oraz harmonogramu ich realizacji, oznacza to, że poszczególne cele zostaną zrealizowane pod warunkiem pozyskania odpowiedniej kwoty finansowania z emisji Akcji serii J.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

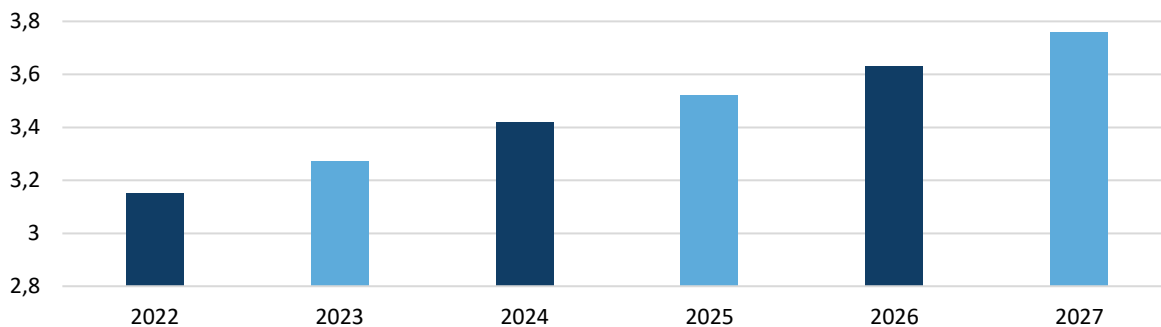
W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzję o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

W przypadku braku pozyskania planowanych środków z emisji akcji serii J w kwocie 4.235.934,30 PLN, Emitent zamierza zrealizować wyżej wskazane cele emisyjne z wpływów z bieżącej działalności oraz potencjalnych pożyczek od głównych akcjonariuszy Spółki.

### 6.8. Charakterystyka rynku działalności

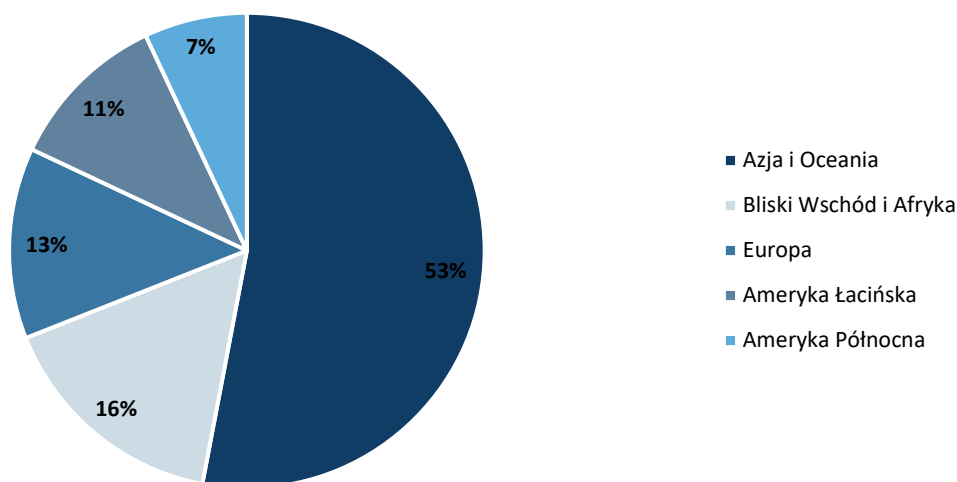
Rozwój światowego rynku gier utrzymuje się w trendzie wzrostowym. Rozwój technologiczny, powiększające się zaplecze specjalistów IT oraz zainteresowanie konsumentów w coraz szerszej grupie wiekowej daje podłoże do stabilnego wzrostu sprzedaży gier oraz wzrostu przychodów spółek z sektora gamingowego. Rynek ten cechuje również wysoka zmienność ze względu na oddziaływanie czynników wewnętrznych (dynamiczny rozwój technologii VR/AR, premiery konsol nowej generacji), a także czynników zewnętrznych (niestabilna sytuacja geopolityczna).

Według raportu firmy Newzoo „The Global Games Market Report 2024” szacunkowa liczba graczy na całym świecie w 2024 roku wyniesie 3,42 mld. Prognozy dotyczące ilości odbiorców wirtualnej rozrywki na świecie mówią o nawet 3,76 mld osób w 2027 roku przy CAGR równym ok. 3%.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Newzoo „Global Games Market Report 2024”

Szacowana struktura geograficzna konsumentów branży gier przedstawia się następująco:

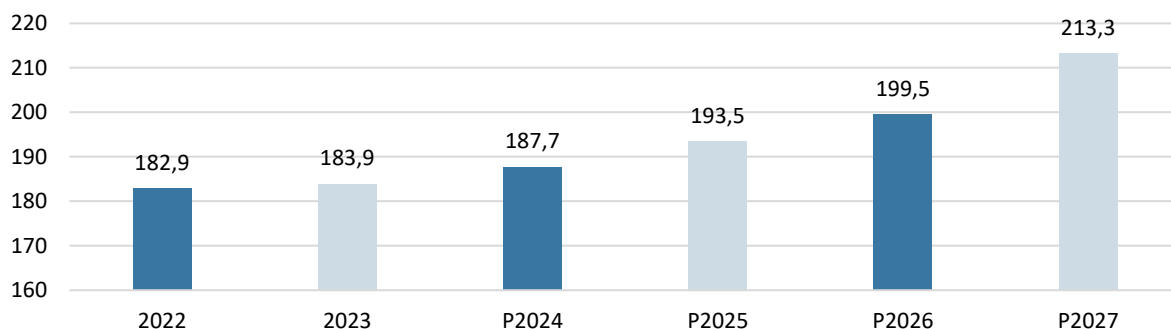


Źródło: Opracowanie własne na podstawie Newzoo „Global Games Market Report 2024”

Twórcy raportu szacują, że cały rynek gier wygeneruje w 2024 roku przychody bliskie 187,7 mld USD co stanowi wzrost o 2,1% r/r. Głównym udziałowcem tego sektora były gry mobilne. Ich udział we wszystkich segmentach branży gier wyniesie około 49% i przyniesie przychody na poziomie 92,6 mld USD.

Analitycy pomimo oznak recesji w gospodarce oczekują utrzymania poziomu wydatków konsumentów na gry oraz sprzęt ze względu na duże przywiązanie użytkowników do wirtualnego świata. Nie można jednak wykluczyć rezygnacji z tego typu rozrywki przez osoby mniej zamożne. Jednym z głównych czynników takiego zachowania konsumentów jest wysoka inflacja, która obniża dochód rozporządzalny gospodarstw domowych oraz cykl podwyżek stóp procentowych w większości krajów świata, co zwiększa koszt kredytu dla konsumentów.

Szacowane przychody sektora gier znajdują się w trendzie wzrostowym, który utrzymuje się dzięki ciągłemu rozwojowi branży. Roczna stopa wzrostu przychodów szacowana jest na poziomie 3,1% pomiędzy 2022 a 2027 rokiem.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie Newzoo „Global Games Market Report 2024”

**7. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym**

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne ani likwidacyjne.

**8. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta**

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie ugodowe, arbitrażowe ani egzekucyjne, którego wynik ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

**9. Informacje na temat wszystkich innych postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta**

Wedle najlepszej wiedzy Emitenta, w okresie ostatnich 12 miesięcy nie miały miejsca postępowania przed organami administracji publicznej, postępowania sądowe lub postępowania arbitrażowe, które miały lub mogą mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta. Według najlepszej wiedzy Emitenta, takie postępowania nie wystąpią w najbliższej przyszłości.

**10. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej**

Dnia 5 lutego 2024 roku zawarta została umowa pożyczki między Spółką, a znaczącym akcjonariuszem Emitenta w kwocie 800 tys. PLN w celu zapewnienia Spółce możliwości finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Termin spłaty pożyczki według pierwotnych warunków umowy miał mieć miejsce 31 grudnia 2024 roku, jednakże ze względu na porozumienie obu stron, termin spłaty został przesunięty na dzień 31 marca 2026 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone na podstawie obustronnych negocjacji i na warunkach rynkowych. Strony ustaliły iż wypłaty odsetek będą miały miejsce na koniec każdego miesiąca. Nie zostały ustanowione jakiegokolwiek zabezpieczenia niniejszej pożyczki za wyjątkiem oświadczenia Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w akcie notarialnym, w trybie art. 777 Kodeksu Cywilnego do maksymalnej kwoty 1 mln PLN. Dodatkowo, strony umowy ustaliły, iż w przypadku niedokonania spłaty wskazanego zobowiązania w wymaganym terminie, na żądanie pożyczkodawcy Zarząd Spółki zwoła Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym podda pod głosowanie uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość kwot pożyczek wraz z odsetkami, które zostaną zaoferowane pożyczkodawcy za cenę równą ich wartości nominalnej. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz.

Ze względu na zawarte postanowienia w poniższych umowach pożyczek z Fingames Fund 1 sp. z o.o., Spółka do czasu spłaty pożyczek opisanych poniżej, będzie regulować jedynie odsetki od kwoty pożyczonej dnia 5 lutego 2024 roku.

Dnia 7 marca 2024 roku zawarta została umowa pożyczki między Spółką, a spółką Fingames Fund 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 83.333,00 EUR w celu zapewnienia Spółce możliwości finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Termin spłaty pożyczki według pierwotnych warunków umowy miał mieć miejsce 4 września 2024 roku, jednakże ze względu na porozumienie obu stron, termin spłaty został przesunięty na dzień 17 lutego 2025 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone na podstawie obustronnych negocjacji i na warunkach rynkowych. Strony ustaliły iż wypłaty odsetek będą miały miejsce na początku każdego miesiąca. Nie zostały ustanowione jakiegokolwiek zabezpieczenia niniejszej pożyczki za wyjątkiem oświadczenia Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w akcie notarialnym, w trybie art. 777 Kodeksu Cywilnego do maksymalnej kwoty 100 tys. PLN, poręczenia osobiste Mateusza Piłskiego i Pawła Wilka (Zarząd Spółki) i oświadczenia poręczycieli. Dodatkowo, strony umowy ustaliły iż do dnia 31 grudnia 2024 roku, pożyczkodawca może zgłosić swoje uprawnienie w przedmiocie podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w kwocie 1 mln PLN poprzez emisję 3.225.806 akcji o cenie emisyjnej 0,31 PLN, które obejmie Fingames Fund 1 sp. z o.o. Co więcej w przypadku braku spłaty niniejszej pożyczki, Spółka dokona podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% kapitału zakładowego, które zostaną zaoferowane Fingames Fund 1 sp. z o.o. po cenie emisyjnej równiej wartości nominalnej.

Dnia 19 marca 2024 roku zawarta została umowa pożyczki między Spółką, a spółką Fingames Fund 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 83.333,00 EUR w celu zapewnienia Spółce możliwości finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Termin spłaty pożyczki według pierwotnych warunków umowy miał mieć miejsce 4 października 2024 roku, jednakże ze względu na porozumienie obu stron, termin spłaty został przesunięty na dzień 17 lutego 2025 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone na podstawie obustronnych negocjacji i na warunkach rynkowych. Strony ustaliły iż wypłaty odsetek będą miały miejsce na początku każdego miesiąca. Nie zostały ustanowione jakiegokolwiek zabezpieczenia niniejszej pożyczki za wyjątkiem oświadczenia Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w akcie notarialnym, w trybie art. 777 Kodeksu Cywilnego do maksymalnej kwoty 100 tys. PLN, poręczenia osobiste Mateusza Piłskiego i Pawła Wilka (Zarząd Spółki) i oświadczenia poręczycieli. Dodatkowo, strony umowy ustaliły iż do dnia 31 grudnia 2024 roku, pożyczkodawca może zgłosić swoje uprawnienie w przedmiocie podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w kwocie 1 mln PLN poprzez emisję 3.225.806 akcji o cenie emisyjnej 0,31 PLN, które obejmie Fingames Fund 1 sp. z o.o. Niniejsze postanowienie nie uchybia postanowieniu zawartemu w treści umowy pożyczki z dnia 7 marca 2024 roku. Co więcej w przypadku braku spłaty niniejszej pożyczki, Spółka dokona podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% kapitału zakładowego, które zostaną zaoferowane Fingames Fund 1 sp. z o.o. po cenie emisyjnej równiej wartości nominalnej. Wskazane uprawnienie możliwe jest do wykorzystania tylko raz, bez względu na tożsamy zapis w umowie pożyczki z dnia 7 marca 2024 roku.

Dnia 3 kwietnia 2024 roku zawarta została umowa pożyczki między Spółką, a spółką Fingames Fund 1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 83.333,00 EUR w celu zapewnienia Spółce możliwości finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Termin spłaty pożyczki według pierwotnych warunków umowy miał mieć miejsce 4 października 2024 roku, jednakże ze względu na porozumienie obu stron, termin spłaty został przesunięty na dzień 24 lutego 2025 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone na podstawie obustronnych negocjacji i na warunkach rynkowych. Strony ustaliły iż wypłaty odsetek będą miały miejsce na początku każdego miesiąca. Nie zostały ustanowione jakiegokolwiek zabezpieczenia niniejszej pożyczki za wyjątkiem oświadczenia Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w akcie notarialnym, w trybie art. 777 Kodeksu Cywilnego do maksymalnej kwoty 100 tys. PLN, poręczenia osobiste Mateusza Piłskiego i Pawła Wilka (Zarząd Spółki) i oświadczenia poręczycieli. Dodatkowo, strony umowy ustaliły iż do dnia 31 grudnia 2024 roku, pożyczkodawca może zgłosić swoje uprawnienie w przedmiocie podjęcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w kwocie 1 mln PLN poprzez emisję 3.225.806 akcji o cenie emisyjnej 0,31 PLN, które obejmie Fingames Fund 1 sp. z o.o. Niniejsze postanowienie nie uchybia postanowieniu zawartemu w treści umów pożyczek z dnia 7 i 19 marca 2024 roku. Co więcej w przypadku braku spłaty niniejszej pożyczki, Spółka dokona podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% kapitału zakładowego, które zostaną zaoferowane Fingames Fund 1 sp. z o.o. po cenie emisyjnej równiej wartości nominalnej. Wskazane uprawnienie możliwe jest do wykorzystania tylko raz, bez względu na tożsamy zapis w umowie pożyczki z dnia 7 i 19 marca 2024 roku.



Dnia 5 grudnia 2022 roku Emitent zawarł umowę o kredyt w rachunku bieżącym nr S1024861/01/00 z Santander Bank Polska S.A. do wysokości 390.000,00 PLN. Emitent zobowiązał się do ostatecznej spłaty opisywanego kredytu do 4 grudnia 2023 roku. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone na poziomie stawki WIBOR 1M + marża 6,0 p.p. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wystawiony przez Emitenta oraz gwarancja BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości 80% kwoty kredytu tj. 312.000,00 PLN.

Na podstawie aneksu do powyższej umowy nr 1883/761/172/23/00 z dnia 4 grudnia 2023 roku, Santander Bank Polska S.A. udzielił Emitentowi kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 310.000,00 PLN o ostatecznym terminie spłaty w dniu 28 listopada 2025 roku. W związku z obniżeniem wartości kredytu obrotowego, zmianie uległa wysokość gwarancji BGK do kwoty 248.000,00 PLN. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

Dnia 29 grudnia 2022 roku Emitent zawarł umowę o kredyt na działalność gospodarczą nr S1026779/01/00 z Santander Bank Polska S.A. w kwocie 310.000,00 PLN. Okres dostępności kredytu został zakończony dnia 27 stycznia 2023 roku. Emitent zobowiązał się do spłaty opisywanego kredytu w 25 miesięcznych ratach do 21 stycznia 2025 roku. Oprocentowanie kredytu zostało ustalone na poziomie stawki WIBOR 3M + marża 5,5 p.p. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wystawiony przez Emitenta oraz gwarancja BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości 80% kwoty kredytu tj. 240.000,00 PLN.

**11. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w Rozdziale V**

Po sporządzeniu zamieszczonych w niniejszym Dokumencie Ofertowym sprawozdań finansowych nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz żadne inne informacje istotne dla ich oceny, mające wpływ na zmianę sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej.

**Zawarcie aneksu do umowy o rozwój i publikację gry Rogue Waters**

Zarząd Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) informuje, że w dniu 10 października 2024 r. zawarł z Tripwire Interactive, LLC aneks do umowy o rozwój i publikację gry Rogue Waters, pierwotnie podpisanej 17 lutego 2023 r.

Aneks wprowadza harmonogram post-premierowych aktualizacji oraz określa zakres dalszego rozwoju tej gry. Gra będzie aktualizowana i rozwijana na platformach PC, Xbox, PlayStation 5 i Switch, zgodnie z uzgodnionym harmonogramem.

Aneks przewiduje harmonogram kluczowych kamieni milowych, takich jak poprawki, aktualizacje i zwiększenie ilości kontentu w horyzoncie czasowym do lutego 2025 r. i jednocześnie rozwinięcie gry na platformach PC, Xbox, PlayStation i Nintendo. W konsekwencji tego aneksu, Spółka otrzyma dodatkowe wynagrodzenie na realizację tych prac w formie zaliczek na poczet przyszłych przychodów.

**Zmiany w obszarze powierzonych funkcji w Zarządzie**

Zarząd Ice Code Games SA z siedzibą w Warszawie („Spółka”) informuje, że w dniu dzisiejszym Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w obszarze funkcji w Zarządzie, powierzając od 17 października 2024 r. dotychczasowemu Wiceprezesowi Panu Mateuszowi Pilskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu, jednocześnie dotychczasowemu Prezesowi Zarządu Panu Pawłowi Wilkowi, postanowiła powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu. Skład osobowy Zarządu pozostał zatem niezmieniony i - po dokonanych przedmiotowych zmianach w ramach powierzonych funkcji - od 17 października 2024 r. będzie prezentować się następująco:

- Pan Mateusz Pilski - Prezes Zarządu,
- Pan Paweł Wilk - Wiceprezes Zarządu,
- Pan Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu.

Zarząd wskazuje, iż niniejsze zmiany pozwolą na większe zaangażowanie Pana Mateusza Pilskiego w stworzenie

strategii portfela gier, nadzorowanie procesu produkcji gier (developmentu), a także rozwój Spółki. Z kolei Pan Paweł Wilk odpowiedzialny będzie za zarządzanie zasobami organizacyjnymi i kapitałowymi Spółki, a także rozwój biznesu.

## **12. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta**

### **Dane o członkach Zarządu Emitenta**

Zgodnie z § 14 Statutu Spółki, Zarząd składa się z jednego do trzech członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na pięcioletnią kadencję.

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Mateusz Piłski – Prezes Zarządu,

Paweł Wilk – Wiceprezes Zarządu,

Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu.

### **Mateusz Piłski – Prezes Zarządu**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Mateusz Piłski – Prezes Zarządu, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2024 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pan Mateusz Piłski jest absolwentem Uniwersytetu Warszawskiego. Był Współzałożycielem spółki Ice Code Games Sp. z o.o. Posiada doświadczenie w opracowywaniu planów i strategii rozwoju firmy i jej produktów. Posiada doświadczenie w budowie i zarządzaniu interdyscyplinarnym zespołem produkującym gry komputerowe, nadzorem nad procesem produkcji gier i rozwiązaniami technologicznymi.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- Ice Code Games Sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu – od 2017 do 2022 roku.

- Outstanding Move Games Sp. z o.o. – Prezes Zarządu – od 2023 – obecnie.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie

ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Paweł Wilk – Wiceprezes Zarządu**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Paweł Wilk – Wiceprezes Zarządu data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2024 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pan Paweł Wilk jest absolwentem Uniwersytetu Warszawskiego oraz University of Groningen. Jest współzałożycielem spółki Ice Code Games Sp. z o.o., w której zbudował zespół, stworzył i wdrożył strategię działalności. Posiada również doświadczenie działalności konsultanta w dziale doradztwa strategicznego IQVIA, w której doradzał przedsiębiorstwom w przedmiocie optymalizacji procesów, wprowadzał produkty na nowe rynki, rozwijał potencjał sprzedaży klientów oraz zajmował się restrukturyzacją przedsiębiorstw.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- Ice Code Games Sp. z o.o. – Prezes Zarządu – od 2017 do 2022 roku.

- InvestLab ASI Sp. z o.o. – Wspólnik – od 2021 - obecnie

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa

obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2024 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pan Łukasz Górski jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie (Nieruchomości i inwestycje, a także Strategie Rozwoju i doradztwo ekonomiczne) oraz Krakowskiej Szkoły Biznesu Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie. Od 2009 roku pełni funkcje zarządcze w spółkach inwestycyjnych, od 2014 roku w branży energetycznej i OZE, a od 2016 roku specjalizuje się również w dziedzinie inwestycji kapitałowych.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- 10.2023 – obecnie – Prezes Zarządu Mr Hamburger S.A.

- 04.2023 – obecnie – Wiceprezes Zarządu Cosma S.A.

- 06.2002 – obecnie - Wiceprezes Zarządu One More Level S.A.
- 05.2022 – obecnie Wiceprezes Zarządu Ekipa Holding S.A.
- 02.2022 – obecnie – Wiceprezes Zarządu Ice Code Games S.A.
- 09.2021 – obecnie – Prezes Zarządu Foothills S.A.
- 06.2021 – obecnie – Prezes Zarządu di volio S.A.
- 06.2021 – obecnie – Prezes Zarządu Universe S.A.
- 03.2021 – obecnie – Prezes Zarządu Ekipa Investments ASI Sp. z o.o.
- 01.2021 – obecnie – Prezes Zarządu Advertigo S.A.
- 01.2021 – obecnie – Prezes Zarządu ECL S.A.
- 08.2020 – obecnie – Członek Rady Nadzorczej Medcamp S.A.
- 02.2017 – obecnie – Prezes Zarządu Palabra Sp. z o.o.
- 05.2015 – obecnie – Prezes Zarządu Zielona Sp. z o.o.
- 04.2016 – obecnie – Prezes Zarządu Moniuszki7 Sp. z o.o.
- 10.2022 – 09.2024 – Członek Rady Nadzorczej Taming Chaos S.A.
- 02.2021 – 09.2023 – Prezes Zarządu Spark VC ASI S.A. (obecnie Prime ASI S.A.)
- 02.2022 – 09.2023 – Prezes Zarządu Maximus S.A. (obecnie Honey Payment Group S.A.)
- 02.2021 – 08.2023 – Członek Rady Nadzorczej Gamedust S.A.
- 06.2020 – 07.2023 – Wiceprezes Zarządu All in! Games S.A.
- 02.2021 – 08.2022 – Prezes Zarządu Apollo Capital ASI S.A.
- 01.2016 – 04.2021 – Wiceprezes Zarządu Columbus Energy S.A. (wcześniej Prezes Zarządu)

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

Mr Hamburger S.A. w restrukturyzacji – prawomocnie zatwierdzony układ

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Dane o członkach Rady Nadzorczej Emitenta**

Zgodnie z § 20 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego powoływanych na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Tomasz Wykurz,
- Oskar Kopiński,
- Kamila Dulcka Maksara
- Patrycja Ignacy
- Hanna Marszałkowska

#### **Tomasz Wykurz – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Tomasz Wykurz – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2025 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Manager w P.H. Celtom: Planowanie, sprzedaż towarów, dywersyfikacji działalności firmy. Prokurent w MTW Electro sp. z o.o. - wprowadzenie na rynek nowego rodzaju produktu, odpowiedzialny za rozwój. Moja-reklama.pl: zaprojektowanie i wprowadzenie w życie nowego rodzaju programu sterującego treścią na nośnikach typu ekrany led, monitory reklamowe

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- Apollo Capital ASI S.A. – Prezes Zarządu – od 08-2022 – nadal
- Nexity Global S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 02-2022 – nadal
- One More Level S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 02-2019 – nadal
- Downstream S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 07-2021 – nadal
- Optizen Labs S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2021 – nadal
- Easycall.pl S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2021 – nadal

- Advertigo S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2021 – nadal
- Spark VC ASI S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2021 – do 09-2023
- Apollo Capital ASI S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2021 – do 08-2022
- Grupa Trinity S.A. - Członek Rady Nadzorczej – od 06-2022 – nadal
- Ekipa Holding S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2021 –nadal
- Imperio ASI S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 04-2021 – nadal
- IDH Development S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 08-2020 – do 04-2021
- Cosma Group S.A. - Członek Rady Nadzorczej – od 12-2020 – do 01-2023
- Ice Code Games S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 07-2020 – nadal
- Sheeppark S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 03-2020 – 06-2022
- TopLevelTennis.com S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 06-2019 – 06-2022
- Oxygen S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 04-2019 do 03-2020
- Synerga.fund S.A. – Prezes Zarządu – od 03-2019 – nadal
- JR HOLDING ASI S.A. – Członek Rady Nadzorczej – od 02-2015 do 10-2021
- ALDA S.A. - Członek Rady Nadzorczej – od 06-2022 – nadal
- Maximus S.A. - Członek Rady Nadzorczej – od 02-2022 – nadal

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Oskar Kopiński – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Oskar Kopiński – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2025 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pan Oskar Kopiński jest Członkiem Okręgowej Izby Radców Prawnych w Warszawie. Jest absolwentem Uniwersytetu Śląskiego na wydziale Prawa i Administracji na kierunku prawo. Jest również absolwentem Szkoły Głównej Handlowej na kierunku Prawo i Ekonomia Rynku Kapitałowego.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałyby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- 09.2018 – obecnie – współnik - Think Legal Kopiński i Wspólnicy Sp. K.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,



Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Kamila Dulska – Maksara – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Kamila Dulska-Maksara – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2025 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Prawnik, wieloletnim doświadczeniem zawodowym, od ponad 5 lat świadcząca usługi doradztwa prawnego i biznesowego, różnym podmiotom z branży gamedev - od początkujących developerów i indyków, poprzez małe i średnie studia deweloperskie, na wydawcach kończąc. Wspecjalizowana w problematyce praw autorskich oraz w prawie handlowym ze szczególnym naciskiem na corporate governance i relacje inwestorskie. Prelegent licznych konferencji branżowych zarówno polskich jak i międzynarodowych.

W ramach świadczonych usług oferuje:

- wsparcie w zakresie powoływania, organizacji i prowadzenia spółek prawa handlowego, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów funkcjonujących w branży tzw. gamedev;
- pełna obsługa prawna w zakresie obowiązującym spółki kapitałowe w tym publiczne;
- pełna obsługa korporacyjna i relacji inwestorskich (w tym relacji z KDPW S.A., NewConnect oraz Komisją Nadzoru Finansowego);
- przygotowywanie i opiniowanie umów z zakresu prawa własności intelektualnej, cywilnego i handlowego;
- negocjowanie warunków umów;
- bieżąca obsługa prawna podmiotów z branży game-dev;
- doradztwo w zakresie rozwoju biznesu w tym pozyskiwania finansowania podmiotów z branży game-dev.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- 02.2021 – obecnie – Artificer Games Sp. z o.o. – Członek Rady Nadzorczej
- 06.2021 – obecnie – Games Operators S.A. – Członek Rady Nadzorczej,
- 10.2020 – obecnie – Far From Home S.A. – Akcjonariusz

- 02.2022 – obecnie – CI Games S.A. - Akcjonariusz

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

- 02.2021 – obecnie – Artificer Games Sp. z o.o. – Członek Rady Nadzorczej  
- 06.2021 – obecnie – Games Operators S.A. – Członek Rady Nadzorczej,  
- 10.2020 – obecnie – Far From Home S.A. – Akcjonariusz  
- 02.2022 – obecnie – CI Games S.A. - Akcjonariusz

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Patrycja Ignacy – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Patrycja Ignacy – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2025 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pani Patrycja Ignacy jest magistrem prawa, ukończyła studia magisterskie na kierunku prawo na Krakowskiej Akademii im. A. Frycza-Modrzewskiego w Krakowie.

Doświadczenie zawodowe: Prawnik/Specjalista ds. Administracyjnych

11.2011 – 08.2016 – Kancelaria Adwokacka Struzik, Winkler s.c.

11.2016 – 09.2019 – Schwitzke Górski Sp. z o.o.

10.2019 – obecnie – JR HOLDING ASI S.A.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałyby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- 06.2021 – obecnie – Ekipa Holding S.A. – Członek Rady Nadzorczej

- 06.2022 – obecnie – Synerga.fund S.A. – Członek Rady Nadzorczej

- 06.2022 – obecnie – Advertigo S.A. – Członek Rady Nadzorczej

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

**Hanna Marszałkowska – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Hanna Marszałkowska – Członek Rady Nadzorczej, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. za 2025 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pracuje z deweloperami gier w Polsce oraz w Europie Środkowej i Wschodniej w licznych dziedzinach. Od wielu lat jest jedną z głównych organizatorek Game Industry Conference, największego wydarzenia dla branży gamedev w Europie. Jest prezesem fundacji Vitruvio, której beneficjentami są właśnie twórcy gier.

Jej obowiązki są szerokie, poczynwszy od zarządzania po biznesowy rozwój. Od 2014 roku organizuje liczne polskie delegacje deweloperów wyjeżdżających za granicę, poczynwszy od grup uczestników game jamów, a kończąc na programie stypendialnym dla GDC dla Polaków i regionu. Obecnie Hanna pracuje również pro bono dla Indie Games Poland, organizacji deweloperów jako menedżer projektu.

Organizuje polskie stoiska, imprezy, wydarzenia promocyjne oraz game jamy na całym świecie aby wspomóc rozwój sceny deweloperskiej, w tym obecność polskich gier na World Expo w Dubaju w formie wystawy czasowej Polish Games Week.

Zrealizowała kilka innych projektów dla sektora gier, edukacyjnych, badawczych, networkingowych, przyznanych w konkursach na szczeblach od miejskich po ministerialne. Obecnie zaangażowana w realizację projektu unijnego Interreg „Scaling-up Baltic Sea Game support for a resilient game industry” z konsorcjum 13 organizacji z całego regionu.

Hanna ukończyła studia magisterskie z historii sztuki oraz podyplomowe studia z zarządzania organizacjami pozarządowymi.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem

- 01.2022 – obecnie – Anshar Studios S.A. – Członek Rady Nadzorczej

- 05.2017 – obecnie – Fundacja Vitruvio - Prezes

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

### 13. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojście do skutku emisji w minimalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ice Code Games S.A. z dnia 15 listopada 2024 roku (Repertorium A nr 18293/2024) i uchwały Zarządu z dnia 8 stycznia 2025 roku.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
<b>Porozumienie:</b>								
<b>Paweł Wilk i Ewa Barczyńska-Wilk z dnia 11.08.2022 r.</b>	43.832.969	43.832.969	34,49%	34,49%	43.832.969	43.832.969	34,49%	34,49%
<b>January Ciszewski</b>	36.394.823	36.394.823	28,64%	28,64%	36.394.823	36.394.823	28,64%	28,64%
<b>Mateusz Piłski</b>	18.641.984	18.641.984	14,67%	14,67%	18.641.984	18.641.984	14,67%	14,67%
<b>Pozostali</b>	28.208.251	28.208.251	22,20%	22,20%	28.208.251	28.208.251	22,20%	22,20%
<b>Akcjonariusze serii J</b>					1	1	0,00%	0,00%
<b>razem</b>	<b>127.078.027</b>	<b>127.078.027</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>127.078.028</b>	<b>127.078.028</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojście do skutku emisji w maksymalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego

Walnego Zgromadzenia Ice Code Games S.A. z dnia 15 listopada 2024 roku (Repertorium A nr 18293/2024) i uchwały Zarządu z dnia 8 stycznia 2025 roku.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
<b>Porozumienie:</b>								
<b>Paweł Wilk i Ewa Barczyńska-Wilk z dnia 11.08.2022 r.</b>	43.832.969	43.832.969	34,49%	34,49%	43.832.969	43.832.969	25,87%	25,87%
<b>January Ciszewski</b>	36.394.823	36.394.823	28,64%	28,64%	36.394.823	36.394.823	21,48%	21,48%
<b>Mateusz Pilski</b>	18.641.984	18.641.984	14,67%	14,67%	18.641.984	18.641.984	11,00%	11,00%
<b>Pozostali</b>	28.208.251	28.208.251	22,20%	22,20%	28.208.251	28.208.251	16,65%	16,65%
<b>Akcjonariusze serii J</b>					42.359.343	42.359.343	25,00%	25,00%
<b>razem</b>	<b>127.078.027</b>	<b>127.078.027</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>169.437.370</b>	<b>169.437.370</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Źródło: Emitent

## V. Sprawozdania finansowe

### 1. Sprawozdanie finansowe jednostkowe Ice Code Games S.A. za 2023 rok

Pełen jednostkowy raport roczny Emitenta za 2023 rok obrotowy znajduje się pod adresem [https://newconnect.pl/komunikat?geru\\_id=217185&title=Raport+roczny+za+2023+rok+obrotowy](https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=217185&title=Raport+roczny+za+2023+rok+obrotowy)

ICE CODE GAMES S.A.  
UL. PROSTA 51  
00-838 WARSZAWA  
NIP: 897-17-29-452

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK

## SPIS TREŚCI

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 rok .....	2
I.	Bilans .....	6
II.	Rachunek zysków i strat .....	10
III.	Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	11
IV.	Rachunek przepływów pieniężnych.....	13
V.	Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	15



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 rok.**

1. Sprawozdanie finansowe Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Prostej 51, 00-838 Warszawa, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Sądowym.
2. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:
  - działalność portali internetowych.
3. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 14.06.2007 roku, pod numerem KRS 0000282571.
4. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
5. Roczne sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmienionym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.
6. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 roku.
7. W 2022 roku nastąpiło połączenie poprzez przejęcie spółki ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787 przez spółkę AVATRIX Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, pod adresem: ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000282571, o numerze NIP 8971729452. Połączenie nastąpiło zgodnie z planem połączenia z dnia 29.01.2021 r.
8. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriałową, współmierności przychodów do kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości dla Spółki stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej

str. 2

wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

#### **Główne zasady ustalania przychodów i kosztów.**

##### **Przychody.**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### **Koszty.**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- przychody ze sprzedaży usług, przychody z operacji finansowych.
- koszty finansowe, koszty operacyjne, amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia, koszty reklamy i reprezentacji, pozostałe koszty rodzajowe.

#### **BILANS**

##### **Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie i trwałą utratę wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Składniki majątku o przewidzianym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

##### **Należności.**

Wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

##### **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunku krajowym wyrażone w walucie obcej, w ciągu roku obrotowego wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, rozchód według kursu sprzedaży z naliczeniem zrealizowanych różnic kursowych. Na dzień bilansowy środki wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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

**Kapitały (fundusze własne)** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

**Kapitał zakładowy** Spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady tytułem kapitału zakładowego ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z nadwyżki ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów (agio) oraz podziału zysku.

**Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania są związane.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Różnice kursowe** dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych.

**Inne rozliczenia międzyokresowe:**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

**Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:**

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) – po średnim kursie ustalonym dla danej w przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- składniki pasywów - po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz zapłaty należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnym i prawnych.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

## I. Bilans

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r.	na dn. 31.12.2022 r.
-	AKTYWA	22 054 397,64	18 170 141,26
A	Aktywa trwałe	20 607 350,27	17 818 525,19
I	Wartości niematerialne i prawne	20 572 828,47	17 789 003,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 367 711,61	1 582 694,64
2	Wartość firmy	11 933 079,31	13 894 681,39
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	7 272 037,55	2 311 627,36
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych:	5 000,00	0,00
-	udziały lub akcje	5 000,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

str. 6

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 447 047,37	351 616,07
I	Zapasy	0,00	1 139,47
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 139,47
II	Należności krótkoterminowe	294 107,65	87 076,21
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	294 107,65	87 076,21
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	-28 625,07
-	do 12 miesięcy	0,00	-28 625,07
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	291 242,57	115 660,41
c	inne	2 865,08	40,87
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 058 866,17	210 797,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 058 866,17	210 797,48
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 058 866,17	210 797,48
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 058 866,17	210 797,48
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00

str. 7

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 073,55	52 602,91
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	Aktywa razem	22 054 397,64	18 170 141,26
-	PASYWA	22 054 397,64	18 170 141,26
A	Kapitał (fundusz) własny	14 303 365,22	16 568 314,39
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 539 058,82	8 539 058,82
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	6 862 080,00	6 862 080,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 678 547,13	-2 661 166,00
VI	Zysk (strata) netto	-2 264 949,17	-2 017 381,13
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 751 032,42	1 601 826,87
I	Rezerwy na zobowiązania	68 148,65	35 056,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	68 148,65	35 056,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	35 056,00
II	Zobowiązania długoterminowe	283 111,93	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	283 111,93	0,00
a	kredyty i pożyczki	283 111,93	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 750 275,82	479 082,93

str. 8

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	43 050,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 050,00	0,00
-	do 12 miesięcy	43 050,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 707 225,82	479 082,93
a	kredyty i pożyczki	1 096 720,60	310 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	519 256,51	113 013,87
-	do 12 miesięcy	519 256,51	113 013,87
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpie. innych tyt. publ.-praw.	77 258,02	55 355,54
h	z tytułu wynagrodzeń	13 990,69	0,00
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 649 496,02	1 087 687,94
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 649 496,02	1 087 687,94
a	długoterminowe	5 649 496,02	1 087 687,94
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	Pasywa razem	22 054 397,64	18 170 141,26



**II. Rachunek zysków i strat**

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r	na dn. 31.12.2022 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 986 480,03	3 211 115,75
I	od jednostek powiązanych	176 000,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 810 480,03	3 211 115,75
III	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 172 084,57	3 194 674,78
I	Amortyzacja	214 983,03	290 332,03
II	Zużycie materiałów i energii	116 638,49	36 909,14
III	Usługi obce	2 868 303,02	987 588,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	409,00	8 228,77
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	725 871,17	1 686 132,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 532,89	75 093,08
a	emerytalne	6 936,02	6 758,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	210 346,97	110 390,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-185 604,54	16 440,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	218 843,18	376 044,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	209 502,47	248 806,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 340,71	127 238,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 065 619,88	2 402 972,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 065 619,88	2 402 972,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 032 381,24	-2 010 487,62
G	Przychody finansowe	36 504,66	31 577,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,08	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

str. 10

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	36 504,58	31 577,03
H	Koszty finansowe	269 072,59	57 754,34
I	Odsetki, w tym:	139 666,00	57 754,34
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	129 406,59	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 264 949,17	-2 036 664,93
J	Podatek dochodowy	0,00	-19 283,80
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 264 949,17	-2 017 381,13

### III. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r	na dn. 31.12.2022 r
I	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 568 314,39	462 670,61
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	- korekty błędów	0,00	0,00
II	I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 568 314,39	462 670,61
1	1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	1 271 002,70
1	1.1.Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 271 002,70
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 436 800,00
-	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	11 436 800,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	1.2.Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
2	2.Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	1 800 478,82
1	2.1.Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	6 862 080,00
-	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	123 500,00
-	- pokrycia straty	0,00	0,00

str. 11

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

2	2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
3	3.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1	3.1.Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2	3.2.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	4.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1	4.1.Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2	4.2.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	5.Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 661 166,00	-2 503 647,04
1	5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	- korekty błędów	0,00	0,00
2	5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3	5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4	5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 661 166,00	-2 503 647,04
a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	- korekty błędów	0,00	0,00
5	5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 661 166,00	-2 503 647,04
a	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 017 381,13	-105 163,87
-	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 017 381,13	-105 163,87
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6	5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 678 547,13	-2 661 166,00
7	5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 678 547,13	-2 661 166,00
6	6. Wynik netto	-2 264 949,17	-2 017 381,13
1	a) zysk netto	0,00	0,00
2	b) strata netto	-2 264 949,17	-2 017 381,13
3	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
III	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 303 365,22	16 568 314,39
IV	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

str. 12

## IV. Rachunek przepływów pieniężnych

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r.	na dn. 31.12.2022 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	-2 264 949,17	-2 017 381,13
II	Korekty razem	7 163 280,70	1 519 240,09
1	Amortyzacja	214 983,03	2 767 156,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	33 092,65	35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	1 139,47	-1 139,47
7	Zmiana stanu należności	-207 031,44	-64 221,21
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	639 157,47	157 604,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 520 337,44	1 057 918,32
10	Inne korekty	1 961 602,08	-2 433 134,48
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 898 331,53	-498 141,04
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	-4 965 410,19	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 960 410,19	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	-5 000,00	0,00

str. 13

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 ICE CODE GAMES S.A.

b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 965 410,19	0,00
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy	1 069 832,53	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 069 832,53	310 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	-154 685,18	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	-154 685,18	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	915 147,35	310 000,00
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>848 068,69</b>	<b>-188 141,04</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>848 068,69</b>	<b>-188 141,04</b>
I	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>210 797,48</b>	<b>398 938,52</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 058 866,17</b>	<b>210 797,48</b>
I	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**V. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
**Część I**

- Zmiany stanu głównych składników rzeczowych aktywów trwałych- dotyczy: środków trwałych, WNIP oraz inwestycji długoterminowych.

**Wartość początkowa:**

Spółka środków trwałych i WNIP	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	85 874,95	0,00	0,00	85 874,95
Wartość firmy	15 692 816,63	0,00	0,00	15 692 816,63
Wartości niematerialne i prawne	2 841 680,20	0,00	0,00	2 841 680,20
<b>RAZEM</b>	<b>18 620 371,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 620 371,78</b>

**Umorzenie:**

Spółka środków trwałych i WNIP	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	1 961 602,08	0,00	1 961 602,08
Wartości niematerialne i prawne	0,00	214 983,03	0,00	214 983,03
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>2 176 585,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2 176 585,11</b>

- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

*Nie dotyczy*

- Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

*Wartość netto kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosząca na dzień 31 grudnia 2023 r. 1 367 711,61 złotych obejmuje gry komputerowe wytworzone przez Spółkę.*

*Wartość firmy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 11 933 079,31 zł. W 2023 roku zostały dokonane odpisy amortyzacyjne wartości firmy w wysokości - 1 961 602,08 zł.*

- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Nie dotyczy*

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

*Nie dotyczy*

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

*Nie dotyczy*

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

*Nie dotyczy*

8. Dane o strukturze kapitału podstawowego:

Akcjonariat Spółki Ice Code Games S.A. według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień 31.12.2023 r.

Akcjonariat	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk	43 832 969	43 832 969	34,49%	34,49%
January Ciszewski*	36 119 006	36 119 006	28,42%	28,42%
Mateusz Piłski	18 641 984	18 641 984	14,67%	14,67%
Pozostali	28 484 068	28 484 068	22,42%	22,42%
<b>Razem</b>	<b>127 078 027</b>	<b>127 078 027</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* wraz z JR HOLDING ASI S.A.

9. Zmiany w kapitale zapasowym, rezerwowym oraz z aktualizacji wyceny spółki zależnej:

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy wraz z agio
Stan na 01.01.2023 r.	8 539 058,82
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2023 r.	8 539 058,82

10. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

*Zarząd planuje pokryć powstałą stratę za rok obrotowy 2023 zyskami, które wypracuje w przyszłości Spółka Ice Code Games Spółka Akcyjna.*

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

*W związku z zawarciem dnia 29.12.2022 r. umowy kredytowej z Santander Bank Polska S.A. o nr S1026779/01/00 spółka podpisała deklarację wekslową.*

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
– Rozliczenia międzyokresowe - licencje	52 602,91	161 852,05	120 381,41	94 073,55
<b>Razem</b>	<b>52 602,91</b>	<b>161 852,05</b>	<b>120 381,41</b>	<b>94 073,55</b>

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
– Dotacja na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	1 087 687,94	802 140,70	209 502,47	1 680 326,17
– Faktury zaliczkowe	0,00	7 754 698,35	3 785 528,50	3 969 169,85
<b>Razem</b>	<b>1 087 687,94</b>	<b>8 556 839,05</b>	<b>3 995 030,97</b>	<b>5 649 496,02</b>

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie jednostki składają się środki otrzymane w ramach dofinansowania od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju i Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych, oraz faktur zaliczkowych otrzymanych od wydawcy gry "Odysseus".

13. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, udzielonych gwarancji oraz poręczeń.

Spółka zobowiązała się umową dotacyjną na utrzymanie trwałości dotowanego projektu „DEMIURG- Wspierany sztuczną inteligencją system do kreacji treści do gier z widokiem z lotu ptaka” przez okres 3 lat.

W dniu 5 lutego 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem posiadającym powyżej 5% akcji dwie umowy pożyczki na kwotę 400 tys. zł każda, na zapewnienie finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczki te winny zostać zwrócone do 31 grudnia 2024 r., a ich koszt odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczki te zostały zabezpieczone poprzez zapewnienie złożone przez Spółkę, że w przypadku niedokonania ich spłat do 31 grudnia 2024 r., Spółka na żądanie pożyczkodawcy ma dokonać podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość kwot pożyczek wraz z odsetkami, które zostaną zaoferowane pożyczkodawcy za cenę równą ich wartości nominalnej. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz.

str. 17



Spółka Ice Code Games S.A. na podstawie umowy dystrybucyjnej zawartej z wydawcą gry Hard West 2 ma prawo do udziału w przychodach związanych ze sprzedażą gry.

14. Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

*Nie dotyczy*

## Część II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży Spółki:

Przychody ze sprzedaży	Wartość
Produktów	0,00
Towarów i materiałów	0,00
Usług	3 986 480,03
Inne	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

*Nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*Nie dotyczy*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

*Nie dotyczy*

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

*Nie dotyczy*

6. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

*Nie dotyczy*

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

*Spółka w 2023 roku nie przeznaczyła środków na ochronę środowiska.*

*Planowane wydatki na niefinansowe aktywa trwałe, w tym, na ochronę środowiska, nie są jednostce znane na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.*

8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

*Nie dotyczy*

9. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały rozpoznane w kosztach zakończonych prac rozwojowych.

*Wartości niematerialne i prawne wynoszące na dzień bilansowy 20 572 828,47 zł obejmują między innymi zaliczki na wartości niematerialne i prawne równe 7 272 037,55 zł. W zaliczkach na wartości niematerialne i prawne Spółka prezentuje wydatki na prace rozwojowe, które do dnia bilansowego nie zostały zakończone. Prace rozwojowe dotyczą produkcji gier komputerowych, mających na celu uzyskiwanie przychodów z działalności operacyjnej.*

10. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Wynik (zysk+/strata-)brutto	- 2 264 949,17	-2 036 664,93
Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych:	- 221 502,47	- 248 806,13
w tym:		
• Otrzymana Dotacja (art. 17 ust.1 pkt. 14)	- 221 502,47	- 248 806,13
Wydatki niestanowiące koszty uzyskania	+ 2 296 854,38	+ 2 399 231, 62
w tym:		
Koszty pokryte dotacją NKUP (art. 16 ust.1 pkt. 58 u.o.p.d.o.p.),		248 806,13
Pozostałe koszty rodzajowe NKUP,	40 632,37	13 123,84
VAT niepodlegający odliczeniu,	4 040,31	7 836,59
Rezerwy pracownicze w tym składki na ubezpieczenia,		23 056,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP,	107 197,60	18 309,82
Wartość firmy- amortyzacja NKUP,	1 961 602,08	1 798 135,24
Odpis amortyzacyjny WNiP - NKUP	183 382,02	289 964,00
Zysk/strata podatkowa	- 31 905,21	113 760,56

### Część III

1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/Tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Środki pieniężne w banku			
– Euro	EUR	– Średni kurs NBP z dnia 29.12.2023 – Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480
– Dolar amerykański	USD	– Średni kurs NBP z dnia 29.12.2023 – Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	3,9350

### Część IV

1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

*Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.*

### Część V

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

*Nie dotyczy*

2. Transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

*Nie dotyczy*

3. Zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka zatrudniała 4 osoby na podstawie umowy o pracę.

4. Wynagrodzenia organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

*W 2023 roku Członkowie zarządu otrzymali wynagrodzenie z tytułu powołania.*

*W okresie sprawozdawczym Paweł Wilk- Prezes Zarządu otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 415 481,30 złotych brutto.*

*Mateusz Piłski – Wiceprezes Zarządu otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 114 769,92 złotych brutto, oraz Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 75 494,52 złotych brutto*

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

*Nie dotyczy*

6. Informacja o udziałach (akcjach) własnych

*W roku obrotowym Spółka dominująca Ice Code Games Spółka Akcyjna nie nabywała akcji własnych.*

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	19 500,00	0,00	19 500,00
Badanie ustawowe skonsolidowanego finansowego Spółki w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	16 000,00	0,00	16 000,00

#### Część VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

*Nie dotyczy*

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

*Spółka zakończyła prace nad prototypem gry o kodowej nazwie "Projekt A", który obecnie jest na etapie grywalnego „builda” oraz z przygotowaną dokumentacją designerską i produkcyjną, która stanowi solidną bazę do rozpoczęcia negocjacji z wydawcami. Ten postęp otwiera nowe perspektywy i ugruntowuje pozycję firmy na rynku.*

*Dodatkowo, firma odniosła sukces, otrzymując znaczącą dotację z programu FENG prowadzonego przez PARP na projekt " Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą Supremus.",*

str. 21

*Ścieżka SMART FENG.01.01-IP.02-001/23/2023 Programu Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki. Celem jest opracowanie innowacyjnego systemu AI do wspierania procesu projektowania gier poprzez analizę danych z rozgrywki. Projekt ten będzie realizowany do końca maja 2026 roku, a jego wartość to 13 115 067,09 PLN, z czego dofinansowanie wynosi 9 500 481,20 PLN.*

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

*Nie dotyczy*

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie dotyczy*

#### Część VIII

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć lub wpływają na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Ice Code Games S.A.**



SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Ice Code Games**

Spółka akcyjna  
W Warszawie

ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

WROCLAW – MARZEC 2024

Firma audytorska uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 4240



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Akcjonariuszy i Rady nadzorczej**

**ICE CODE GAMES Spółka akcyjna**

**z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

*Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego*

**OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ICE CODE GAMES Spółka akcyjna, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Prostej 51, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
22 054 397,64 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości  
(2 264 949,17 zł),
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu kapitałów własnych o kwotę  
(2 264 949,17) zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę  
848 068,69 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

W naszej opinii załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki **na dzień 31 grudnia 2023 r.** oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. p. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutu Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

**Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytorowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

**Kluczowe sprawy (kwestie) badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy.

Są one wyznaczone spośród:

- a) obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- b) znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,
- c) naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Spółki,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

<b>Kluczowa sprawa badania</b>	<b>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</b>
Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne stanowią główną pozycję aktywów Spółki, która na dzień bilansowy stanowi 93% wartości sumy bilansowej.</p> <p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zrozumienie korzyści wynikających z posiadanych przez Spółkę wartości firmy, a powstałych w wyniku połączenia w roku poprzednim i wniesionych w ramach połączenia przez Spółkę przejmowaną centrum zysków,</li> <li>- ocenę adekwatności 8 letniego okresu amortyzacji wartości firmy przyjętej przez Spółkę,</li> <li>- zrozumienie procesu kapitalizacji nakładów związanych z realizacją prac rozwojowych;</li> <li>- ocenę zasadności aktywowania zaliczek na wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji;</li> <li>- zapoznanie się ze stanami nakładów na wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy;</li> <li>- ocenę oświadczeń Zarządu Spółki dotyczące możliwości pozytywnego zakończenia realizowanych nakładów,</li> <li>- ocenę oświadczeń Zarządu Spółki dotyczących korzyści ekonomicznych wynikających z wykazywanej wartości firmy.</li> </ul> <p>Uzyskane przez nas dowody, pozwalają potwierdzić istnienie, kompletność oraz poprawność wyceny powyższej pozycji na dzień bilansowy.</p>
Przychody ze sprzedaży	<p>Dokonaliśmy analizy procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży. Nasze procedury obejmowały w szczególności zrozumienie i ocenę procesu ujmowania przychodów ze sprzedaży usług i towarów, zidentyfikowanie kontroli w tym obszarze oraz ocenę poprawności i kompletności sprzedaży i ujęcie w odpowiednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>Uzyskane przez nas dowody, pozwalają potwierdzić prawidłowość</p>





Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

---

*zastosowanych procedur w odniesieniu do specyfiki działalności oraz  
poprawność wyceny powyższej pozycji na dzień bilansowy.*

---

#### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz Rada Nadzorcza są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

#### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### **Komunikacja z Radą Nadzorczą**

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

#### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

#### *Opinia o stosowaniu ładu korporacyjnego*

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2554 z późniejszymi zmianami). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Waśków.

Działający w imieniu Biegły.pl Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Wystoucha 42 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4240, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Andrzej  
Piotr  
Waśków**



Andrzej Waśków

Biegły Rewident nr 13332

/dokument podpisany elektronicznie/

Wrocław, 18 marca 2024 r.

### **3. Sprawozdanie finansowe skonsolidowane Ice Code Games S.A. za 2023 rok**

Pełny skonsolidowany raport roczny Emitenta za 2023 rok znajduje się pod adresem: [https://newconnect.pl/komunikat?geru\\_id=217184&title=Skonsolidowany+raport+roczny+za+2023+rok+obrotowy](https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=217184&title=Skonsolidowany+raport+roczny+za+2023+rok+obrotowy)



**GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK

## SPIS TREŚCI

I.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 rok.	2
II.	Skonsolidowany Bilans.....	6
III.	Skonsolidowany Rachunek zysków i strat.....	10
IV.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym .....	11
V.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	13
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	15

**I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 rok.**

1. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ice Code Games z siedzibą w Warszawie przy ul. Prostej 51, 00-838 Warszawa, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.
2. Nazwa i siedziba jednostki dominującej: Ice Code Games Spółka akcyjna, ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, NIP: 897-17-29-452.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest:
  - działalność portali internetowych.
4. Spółka Ice Code Games S. A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 14.06.2007 roku, pod numerem KRS 0000282571.
5. 24 stycznia 2023 r. utworzona została spółka całkowicie zależna od Ice Code Games S.A. działająca pod firmą Outstanding Move Games Sp. z o.o., ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, NIP: 527-30-38-702.
6. Spółki objęte konsolidacją:

Nazwa	Udział w kapitale	Udział w prawach głosu	Metoda konsolidacji
Ice Code Games S. A.	jednostka dominująca		
Outstanding Move Games Sp. z o. o.	100 %	100 %	pełna

7. Czas trwania Grupy jest nieograniczony.
8. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmienionym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.
9. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 roku.
10. W 2022 roku nastąpiło połączenie poprzez przejęcie spółki dominującej ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787 przez spółkę AVATRIX Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, pod adresem: ul. Grzegorzeczka 67d lok. 26, 31-559 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000282571, o numerze NIP 8971729452. Połączenie nastąpiło zgodnie z planem połączenie z dnia 29.01.2021 r.
11. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriałową, współmierności przychodów do kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości dla Grupy stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

#### ***Główne zasady ustalania przychodów i kosztów.***

##### **Przychody.**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### **Koszty.**

Grupa prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

##### **Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:**

- przychody ze sprzedaży usług, przychody z operacji finansowych.
- koszty finansowe, koszty operacyjne, amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia i inne świadczenia, koszty reklamy i reprezentacji, pozostałe koszty rodzajowe.

#### **BILANS**

##### **Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie i trwałą utratę wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Grupa stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Składniki majątku o przewidzianym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

##### **Należności.**

Wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunku krajowym wyrażone w walucie obcej, w ciągu roku obrotowego wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, rozchód według kursu sprzedaży z naliczeniem zrealizowanych różnic kursowych. Na dzień bilansowy środki wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**Kapitały (fundusze własne)** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

**Kapitał zakładowy** Spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady tytułem kapitału zakładowego ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z nadwyżki ponad wartość nominalną obejmowanych udziałów (agio) oraz podziału zysku.

**Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania są związane.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**Różnice kursowe** dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych.

**Inne rozliczenia międzyokresowe:**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Grupa – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Grupę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.



**Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:**

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) – po średnim kursie ustalonym dla danej w przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- składniki pasywów - po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnym i prawnych.

## II. Skonsolidowany Bilans

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r.	na dn. 31.12.2022 r.
-	AKTYWA	22 094 086,56	18 170 141,26
A	Aktywa trwałe	20 602 350,27	17 818 525,19
I	Wartości niematerialne i prawne	20 572 828,47	17 789 003,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 367 711,61	1 582 694,64
2	Wartość firmy	11 933 079,31	13 894 681,39
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	7 272 037,55	2 311 627,36
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 491 736,29	351 616,07
I	Zapasy	0,00	1 139,47
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 139,47
II	Należności krótkoterminowe	305 263,84	87 076,21
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	305 263,84	87 076,21
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	-28 625,07
-	do 12 miesięcy	0,00	-28 625,07
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezp. in. tyt. publ.-praw	302 398,76	115 660,41
c	inne	2 865,08	40,87
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 092 398,90	210 797,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 092 398,90	210 797,48
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 092 398,90	210 797,48

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 092 398,90	210 797,48
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 073,55	52 602,91
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	<b>Aktywa razem</b>	<b>22 094 086,56</b>	<b>18 170 141,26</b>
-	<b>PASYWA</b>	<b>22 094 086,56</b>	<b>18 170 141,26</b>
A	Kapitał (fundusz) własny	14 177 146,87	16 568 314,39
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 539 058,82	8 539 058,82
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	6 862 080,00	6 862 080,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 678 547,13	-2 661 166,00
VI	Zysk (strata) netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 916 939,69	1 601 826,87
I	Rezerwy na zobowiązania	68 148,65	35 056,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	68 148,65	35 056,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	35 056,00
II	Zobowiązania długoterminowe	283 111,93	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	283 111,93	0,00
a	kredyty i pożyczki	283 111,93	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 916 183,09	479 082,93
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 916 183,09	479 082,93
a	kredyty i pożyczki	1 291 739,78	310 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	532 050,60	113 013,87
-	do 12 miesięcy	532 050,60	113 013,87
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpiecz. innych tyt. publ.-praw.	77 852,02	55 355,54
h	z tytułu wynagrodzeń	14 540,69	0,00
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 649 496,02	1 087 687,94
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 649 496,02	1 087 687,94
a	długoterminowe	5 649 496,02	1 087 687,94
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>Pasywa razem</b>	<b>22 094 086,56</b>	<b>18 170 141,26</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

## III. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r.	na dn. 31.12.2022 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 810 480,03	3 211 115,75
I	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 810 480,03	3 211 115,75
III	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 107 109,98	3 194 674,78
I	Amortyzacja	214 983,03	290 332,03
II	Zużycie materiałów i energii	116 841,19	36 909,14
III	Usługi obce	3 348 816,16	987 588,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	432,00	8 228,77
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 164 745,15	1 686 132,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 866,08	75 093,08
a	emerytalne	7 391,45	6 758,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	223 426,37	110 390,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-296 629,95	16 440,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	218 843,92	376 044,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	209 502,47	248 806,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 341,45	127 238,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 065 659,33	2 402 972,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 065 659,33	2 402 972,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 143 445,36	-2 010 487,62
G	Przychody finansowe	36 504,66	31 577,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

II	Odsetki, w tym:	0,08	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	36 504,58	31 577,03
H	Koszty finansowe	284 226,82	57 754,34
I	Odsetki, w tym:	154 685,18	57 754,34
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	129 541,64	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 391 167,52	-2 036 664,93
J	Podatek dochodowy	0,00	-19 283,80
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-2 391 167,52</b>	<b>-2 017 381,13</b>

## IV. Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r	na dn. 31.12.2022 r
I	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 568 314,39	462 670,61
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	- korekty błędów	0,00	0,00
II	I.a.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 568 314,39	462 670,61
1	1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	1 271 002,70
1	1.1.Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 271 002,70
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 436 800,00
-	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	11 436 800,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	1.2.Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
2	2.Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	1 800 478,82
1	2.1.Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

-	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	6 862 080,00
-	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	123 500,00
-	- pokrycia straty	0,00	0,00
2	2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
3	3.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1	3.1.Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2	3.2.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	4.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1	4.1.Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2	4.2.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	5.Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 661 166,00	-2 503 647,04
1	5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	- korekty błędów	0,00	0,00
2	5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3	5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4	5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 661 166,00	-2 503 647,04
a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	- korekty błędów	0,00	0,00
5	5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 661 166,00	-2 503 647,04
a	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 017 381,13	-105 163,87
-	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 017 381,13	-105 163,87



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

b	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6	5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 678 547,13	-2 661 166,00
7	5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 678 547,13	-2 661 166,00
6	6. Wynik netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
1	a) zysk netto	0,00	0,00
2	b) strata netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
3	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
III	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 177 146,87	16 568 314,39
IV	III.Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

**V. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych**

Segment	Nazwa	na dn. 31.12.2023 r.	na dn. 31.12.2022 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	-2 391 167,52	-2 017 381,13
II	Korekty razem	7 123 012,60	1 519 240,09
1	Amortyzacja	214 983,03	2 767 156,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	33 092,65	35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	1 139,47	-1 139,47
7	Zmiana stanu należności	-218 187,63	-64 221,21
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	610 045,56	157 604,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 520 337,44	1 057 918,32
10	Inne korekty	1 961 602,08	-2 433 134,48
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	4 731 845,08	-498 141,04
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	4 960 410,19	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 960 410,19	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 960 410,19	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 264 851,71	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 264 851,71	310 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	-154 685,18	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

8	Odsetki	-154 685,18	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 110 166,53	310 000,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	881 601,42	-188 141,04
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	881 601,42	-188 141,04
I	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	210 797,48	398 938,52
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 092 398,90	210 797,48
I	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Część I

- Zmiany stanu głównych składników rzeczowych aktywów trwałych- dotyczy: środków trwałych, WNIP oraz inwestycji długoterminowych.

#### Wartość początkowa:

Grupa środków trwałych i WNIP	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	85 874,95	0,00	0,00	85 874,95
Wartość firmy	15 692 816,63	0,00	0,00	15 692 816,63
Wartości niematerialne i prawne	2 841 680,20	0,00	0,00	2 841 680,20
<b>RAZEM</b>	<b>18 620 371,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 620 371,78</b>

#### Umorzenie:

Grupa środków trwałych i WNIP	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	1 961 602,08	0,00	1 961 602,08
Wartości niematerialne i prawne	0,00	214 983,03	0,00	214 983,03
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>2 176 585,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2 176 585,11</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

*Nie dotyczy*

3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

*Wartość netto kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosząca na dzień 31 grudnia 2023 r. 1 367 711,61 złotych obejmuje gry komputerowe wytworzone przez Grupę.*

*Wartość spółki dominującej na dzień 31.12.2023 r. wynosi 11 933 079,31 zł. W 2023 roku zostały dokonane odpisy amortyzacyjne wartości firmy w wysokości 1 961 602,08 zł.*

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Nie dotyczy*

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

*Nie dotyczy*

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

*Nie dotyczy*

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

*Nie dotyczy*

8. Dane o strukturze kapitału podstawowego:

Akcjonariat Spółki dominującej Ice Code Games S.A. według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień 31.12.2023 r.

Akcjonariat	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk	43 832 969	43 832 969	34,49%	34,49%
January Ciszewski*	36 119 006	36 119 006	28,42%	28,42%
Mateusz Piłski	18 641 984	18 641 984	14,67%	14,67%
Pozostali	28 484 068	28 484 068	22,42%	22,42%
<b>Razem</b>	<b>127 078 027</b>	<b>127 078 027</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* wraz z JR HOLDING ASI S.A.

9. Zmiany w kapitale zapasowym, rezerwowym oraz z aktualizacji wyceny spółki zależnej:

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy wraz z agio
Stan na 01.01.2023 r.	8 539 058,82
Zwiększenia	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023- 31.12.2023 GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

Zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2023 r.	8 539 058,82

10. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

Zarząd planuje pokryć powstałą stratę za rok obrotowy 2023 zyskami, które wypracuje w przyszłości Grupa Kapitałowa Ice Code Games.

11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W związku z zawarciem dnia 29.12.2022 r. umowy kredytowej z Santander Bank Polska S.A. o nr S1026779/01/00 spółka dominująca podpisała deklarację wekslową.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
– Rozliczenia międzyokresowe - licencje	52 602,91	161 852,05	120 381,41	94 073,55
<b>Razem</b>	<b>52 602,91</b>	<b>161 852,05</b>	<b>120 381,41</b>	<b>94 073,55</b>

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na dn. 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dn. 31.12.2023 r.
– Dotacja na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	1 087 687,94	802 140,70	209 502,47	1 680 326,17
– Faktury zaliczkowe	0,00	7 754 698,35	3 785 528,50	3 969 169,85
<b>Razem</b>	<b>1 087 687,94</b>	<b>8 556 839,05</b>	<b>3 995 030,97</b>	<b>5 649 496,02</b>

Na pozycję rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie Grupy składają się środki otrzymane w ramach dofinansowania od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju i Centrum Rozwoju Przemysłów Kreatywnych, oraz faktur zaliczkowych otrzymanych od wydawcy gry "Odysseus".

13. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, udzielonych gwarancji oraz poręczeń.

Spółka dominująca zobowiązała się umową dotacyjną na utrzymanie trwałości dotowanego projektu „DEMIURG- Wspierany sztuczną inteligencją system do kreacji treści do gier z widokiem z lotu ptaka” przez okres 3 lat.

W dniu 5 lutego 2024 r. Spółka dominująca zawarła z akcjonariuszem posiadającym powyżej 5% akcji dwie umowy pożyczki na kwotę 400 tys. zł każda, na zapewnienie finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczki te winny zostać zwrócone do 31 grudnia 2024 r., a ich koszt odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczki te zostały zabezpieczone poprzez zapewnienie złożone przez Spółkę dominującą, że w przypadku niedokonania ich spłat do 31 grudnia 2024 r., Spółka na żądanie pożyczkodawcy ma dokonać podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość kwot pożyczek wraz z odsetkami, które zostaną zaoferowane pożyczkodawcy za cenę równą ich wartości nominalnej. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz.

Spółka dominująca Ice Code Games S.A. na podstawie umowy dystrybucyjnej zawartej z wydawcą gry Hard West 2 ma prawo do udziału w przychodach związanych ze sprzedażą gry.

14. Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

*Nie dotyczy*

## Część II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży Grupy:

Przychody ze sprzedaży	Wartość
Produktów	0,00
Towarów i materiałów	0,00
Usług	<b>4 810 480,03</b>
Inne	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

*Nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*Nie dotyczy*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

*Nie dotyczy*

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

*Nie dotyczy*

6. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

*Nie dotyczy*

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

*Grupa w 2023 roku nie przeznaczyła środków na ochronę środowiska.*

*Planowane wydatki na niefinansowe aktywa trwałe, w tym, na ochronę środowiska, nie są Grupie znane na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.*

8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

*Nie dotyczy*

9. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały rozpoznane w kosztach zakończonych prac rozwojowych.

*Wartości niematerialne i prawne wynoszące na dzień bilansowy 20 572 828,47 zł obejmują między innymi zaliczki na wartości niematerialne i prawne równe 7 272 037,55 zł. W zaliczkach na wartości niematerialne i prawne Spółka prezentuje wydatki na prace rozwojowe, które do dnia bilansowego nie zostały zakończone. Prace rozwojowe dotyczą produkcji gier komputerowych, mających na celu uzyskiwanie przychodów z działalności operacyjnej.*

### Część III

1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/Tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Środki pieniężne w banku			
– Euro	EUR	– Średni kurs NBP z dnia 29.12.2023 – Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480
– Dolar amerykański	USD	– Średni kurs NBP z dnia 29.12.2023 – Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	3,9350

### Część IV

1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

*Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.*

**Część V**

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

*Nie dotyczy*

2. Transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

*Nie dotyczy*

3. Zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2023 roku Grupa zatrudniała 4 osoby na podstawie umowy o pracę.

4. Wynagrodzenia organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

*W 2023 roku Członkowie zarządu otrzymali wynagrodzenie z tytułu powołania.*

*W okresie sprawozdawczym Paweł Wilk- Prezes Zarządu spółki dominującej otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 415 481,30 złotych brutto.*

*Mateusz Piłski – Wiceprezes Zarządu spółki dominującej otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 114 769,92 złotych brutto, oraz Łukasz Górski – Wiceprezes Zarządu spółki dominującej otrzymał wynagrodzenie z tyt. powołania w wysokości 75 494,52 złotych brutto*

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

*Nie dotyczy*

6. Informacja o udziałach (akcjach) własnych

*W roku obrotowym Spółka dominująca Ice Code Games Spółka Akcyjna nie nabywała akcji własnych.*

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
Badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	19 500,00	0,00	19 500,00
Badanie ustawowe skonsolidowanego finansowego Spółki w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	16 000,00	0,00	16 000,00



## Część VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

*Nie dotyczy*

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Grupy.

Spółka dominująca zakończyła prace nad prototypem gry o kodowej nazwie "Projekt A", który obecnie jest na etapie grywalnego „builda” oraz z przygotowaną dokumentacją designerską i produkcyjną, która stanowi solidną bazę do rozpoczęcia negocjacji z wydawcami. Ten postęp otwiera nowe perspektywy i ugruntowuje pozycję firmy na rynku.

Dodatkowo, Spółka dominująca odniosła sukces, otrzymując znaczącą dotację z programu FENG prowadzonego przez PARP na projekt " Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą Supremus.", Ścieżka SMART FENG.01.01-IP.02-001/23/2023 Programu Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki. Celem jest opracowanie innowacyjnego systemu AI do wspierania procesu projektowania gier poprzez analizę danych z rozgrywki. Projekt ten będzie realizowany do końca maja 2026 roku, a jego wartość to 13 115 067,09 PLN, z czego dofinansowanie wynosi 9 500 481,20 PLN.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

*Nie dotyczy*

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie dotyczy*

## Część VII

1. Sprawozdanie nastąpiło za okres, w którym nie nastąpiło połączenie.

#### Część VIII

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć lub wpływają na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*Nie dotyczy*

**4. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Ice Code Games S.A.**



SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GRUPY KAPITAŁOWEJ  
**Ice Code Games**

Spółka akcyjna  
W Warszawie

ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

WROCŁAW – MARZEC 2024

Firma audytorska uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 4240



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**

**Grupy Kapitałowej  
ICE CODE GAMES Spółka Akcyjna**

**z przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

*Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

**OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest ICE CODE GAMES Spółka Akcyjna, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Prostej 51, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **22 094 086,56 zł**,
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości **(2 391 167,52zł)**,
- 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu kapitałów własnych o kwotę **(2 391 167,52) zł**,
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **881 601,42 zł**,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

W naszej opinii załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki **na dzień 31 grudnia 2023 r.** oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. p. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutu Jednostki dominującej;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

**Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

**Kluczowe sprawy (kwestie) badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy.

Są one wyznaczone spośród:

- a) obszarów, dla których oszacowaliśmy ryzyko istotnego zniekształcenia jako wysokie,
- b) znaczących ryzyk istotnego zniekształcenia,
- c) naszych znaczących osądów odnoszących się do obszarów sprawozdania finansowego wymagających znaczących osądów Zarządu Jednostki dominującej,
- d) zdarzeń oraz transakcji, które miały znaczący wpływ na nasze badanie.

Kluczowe sprawy badania zostały przez nas zaadresowane w kontekście badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu o nim opinii i nie wydajemy osobnej opinii na ich temat.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne stanowią główną pozycję aktywów Spółki, która na dzień bilansowy stanowi 93% wartości sumy bilansowej.</p> <p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zrozumienie korzyści wynikających z posiadanych przez Spółkę wartości firmy, a powstałych w wyniku połączenia w roku poprzednim i wniesionych w ramach połączenia przez Spółkę przejmowaną centrum zysków,</li> <li>- ocenę adekwatności 8 letniego okresu amortyzacji wartości firmy przyjętej przez Spółkę,</li> <li>- zrozumienie procesu kapitalizacji nakładów związanych z realizacją prac rozwojowych;</li> <li>- ocenę zasadności aktywowania zaliczek na wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji;</li> <li>- zapoznanie się ze stanami nakładów na wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy;</li> <li>- ocenę oświadczeń Zarządu Spółki dotyczące możliwości pozytywnego zakończenia realizowanych nakładów,</li> <li>- ocenę oświadczeń Zarządu Spółki dotyczących korzyści ekonomicznych wynikających z wykazywanej wartości firmy.</li> </ul> <p>Uzyskane przez nas dowody, pozwalają potwierdzić istnienie, kompletność oraz poprawność wyceny powyższej pozycji na dzień bilansowy.</p>
Przychody ze sprzedaży	<p>Dokonaliśmy analizy procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży. Nasze procedury obejmowały w szczególności zrozumienie i ocenę procesu ujmowania przychodów ze sprzedaży usług i towarów, zidentyfikowanie kontroli w tym obszarze oraz ocenę poprawności</p>



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

*i kompletności sprzedaży i ujęcie w odpowiednim okresie sprawozdawczym.  
Uzyskane przez nas dowody, pozwalają potwierdzić prawidłowość  
zastosowanych procedur w odniesieniu do specyfiki działalności oraz  
poprawność wyceny powyższej pozycji na dzień bilansowy.*

#### **Odowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy.

#### **Odowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte



Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### ***Komunikacja z Radą Nadzorczą Jednostki dominującej***

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważałyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

#### ***Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności***

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej***

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

#### ***Opinia o Sprawozdaniu z działalności***

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023**Opinia o stosowaniu ładu korporacyjnego**

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2554 z późniejszymi zmianami). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Waśków.

Działający w imieniu Biegły.pl Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Wystoucha 42 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4240, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Andrzej  
Piotr  
Waśków**Elektronicznie  
podpisany przez  
Andrzej Piotr  
Waśków  
Data: 2024.03.18  
21:51:46 +01'00'

Andrzej Waśków

Biegły Rewident nr 13332

/dokument podpisany elektronicznie/

Wrocław, 18 marca 2024 r.



**VI. Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 roku Ice Code Games S.A.**The logo for Ice Code Games, featuring the word "ICECODE" in large, bold, white letters with a blue outline, and "GAMES" in smaller, blue, vertical letters to the right. The background is a dramatic, dark scene of a pirate ship on a stormy sea.

# GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU  
(OKRES OD 1 LIPCA 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU)

NINIEJSZY RAPORT KWARTALNY ZOSTAŁ SPORZĄDZONY STOSOWNIE DO POSTANOWIEŃ  
ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Warszawa, dnia 12 listopada 2024 roku

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

---

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu przekazuję w Państwa ręce skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej tworzonej przez Ice Code Games S.A., prezentujący wyniki finansowe III kwartału 2024 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy w tym okresie.

Trzeci kwartał bieżącego roku to przede wszystkim wydanie gry „Rogue Waters”. Dnia 30 września 2024 r. odbyła się premiera gry „Rogue Waters” na komputery PC. Oceny recenzentów z pism branżowych były zdecydowanie powyżej naszych oczekiwań (skumulowana ocena Metacritic na poziomie 83%) i jednocześnie znacząco przekroczyły standardy wyznaczone przez nasz poprzedni tytuł Hard West 2. Dodatkowo, Spółka będzie otrzymywać przychody z gry już w 2024 roku.

W trakcie minionego kwartału zintensyfikowano także prace nad grą o roboczym tytule „Projekt A”, w którą od września zaangażowana jest duża część zespołu pracującego dotychczas nad grą „Rogue Waters”.

W tym okresie prowadzono także intensywne rozmowy zarówno z wydawcami, jak i partnerami odnośnie produkcji kolejnych tytułów. Rozmowy te odbywały się m.in. przy okazji targów Gamescom, Pax Seattle, czy Tokyo Game Show

Jako nowo powołany Prezes Spółki, w najbliższym kwartale planuję dogłębną analizę strategii Spółki oraz możliwość jej dostosowania do aktualnych wyzwań na rynku gamingowym. Bardzo pozytywne przyjęcie przez graczy gry Hard West 2 oraz jeszcze lepsze oceny w przypadku Rogue Waters, pozwalają stwierdzić, że Spółka wiezie prym w określonej niszy gier i zbudowała rozpoznawalność oraz zaufanie wśród graczy. Ta pozycja oraz aktualna sytuacja na rynku wydawniczym pozwalają i wymagają przeanalizowania sposobów wydawania, finansowania oraz produkcji gier. Jestem przekonany, że realizacja tego procesu przyczyni się do poprawy wyników finansowych spółki oraz wpłynie korzystnie na poziom jej rentowności.

Mam nadzieję, że moja kadencja na stanowisku Prezesa Zarządu, przyczyni się do dalszego rozwoju Spółki i do wzrostu jej wartości. Zachęcam do zapoznania się z raportem kwartalnym oraz do śledzenia bieżących informacji publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem  
Prezes Zarządu  
Mateusz Pilski

**SPIS TREŚCI**

1.	Podstawowe informacje o Emitencie.	3
2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	5
3.	Kwartalne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku.	9
4.	Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku.	20
5.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	31
6.	Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	31
7.	Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem.	34
8.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	34
9.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2024 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	34
10.	Informacja dotycząca liczby zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.	34
11.	Oświadczenie Zarządu.	35

## 1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

### 1.1. DANE REJESTROWE

<b>Firma</b>	Ice Code Games S.A.
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna
<b>Kraj siedziby</b>	Polska
<b>Siedziba</b>	Warszawa
<b>Adres</b>	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
<b>Tel./fax</b>	12 654 05 19
<b>Internet</b>	www.icecodegames.com
<b>E-mail</b>	ir@icecodegames.com
<b>KRS</b>	0000282571
<b>REGON</b>	020512760
<b>NIP</b>	8971729452

### 1.2. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Ice Code Games S.A. (dalej: „Ice Code Games”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) jest studiem game developerskim, założonym w 2017 r., będącym twórcą cyberpunkowej strategii Re-Legion oraz kilku mniejszych tytułów na PC, urządzenia mobilne oraz VR. Spółka liczy niemal pięćdziesięciu twórców, pracujących nad dwoma grami i zestawem narzędzi.

Spółka jest Jednostką Dominującą wobec Outstanding Move Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z którą tworzy Grupę Kapitałową Ice Code Games („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

Studio specjalizuje się w grach strategicznych i taktycznych. W 2020 r. Spółka nawiązała strategiczne partnerstwo z Good Shepherd Entertainment - wydawcą należącym do notowanego na londyńskiej giełdzie Devolver Digital. Efektem tej współpracy jest gra „Hard West 2”, będącej sequel'em wydanej w 2015 r. strategicznej gry turowej, która znalazła ponad 500 tys. nabywców. Premiera gry miała miejsce 4 sierpnia 2022 roku. Z kolei 30 września 2024 r. miała miejsce premiera kolejnej gry wyprodukowanej przez Spółkę, tj. Rogue Waters.

Ice Code Games rozpoczęło także prace produkcyjne nad kolejnym tytułem „Projekt A” oraz prowadzi również prace nad systemem „Supremus – „Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

---

wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą „Supremus.”, o wartości 13,1 mln zł, na który studio otrzymało dotację z programu Ścieżka SMART FENG.

Celem Ice Code Games jest zdobycie pozycji topowego producenta gier strategicznych i taktycznych, które będą dostępne na PC i wszystkie najpopularniejsze konsole.

### 1.3. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

#### Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Zarządu Spółki.

Po dniu sprawozdawczym, Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w obszarze funkcji w Zarządzie, powierzając od 17 października 2024 r. dotychczasowemu Wiceprezesowi Panu Mateuszowi Piłskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu, jednocześnie dotychczasowemu Prezesowi Zarządu Panu Pawłowi Wilkowi, postanowiła powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Skład osobowy Zarządu pozostał zatem niezmieniony i - po dokonanych przedmiotowych zmianach w ramach powierzonych funkcji - od 17 października 2024 r. Skład Zarządu Spółki prezentuje się następująco:

- Pan Mateusz Piłski - Prezes Zarządu,
- Pan Paweł Wilk - Wiceprezes Zarządu,
- Pan Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu.

#### Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 30 września 2024 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Kamila Dulcka-Maksara - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Oskar Kopiński - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Hanna Marszałkowska - Członek Rady Nadzorczej.

### 1.4. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
<b>Porozumienie akcjonariuszy z dnia 11.08.2022 r.: Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk</b>	<b>43 832 969</b>	<b>43 832 969</b>	<b>34,49%</b>	<b>34,49%</b>
<b>January Ciszewski</b>	<b>36 394 823</b>	<b>36 394 823</b>	<b>28,64%</b>	<b>28,64%</b>
<b>Mateusz Piłski</b>	<b>18 641 984</b>	<b>18 641 984</b>	<b>14,67%</b>	<b>14,67%</b>
<b>Pozostali</b>	<b>28 208 251</b>	<b>28 208 251</b>	<b>22,20%</b>	<b>22,20%</b>
<b>Razem</b>	<b>127 078 027</b>	<b>127 078 027</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### 1.5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 12.707.802,70 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 127.078.027 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

### 2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2).

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy 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. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym.

## 2.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

a) dla wartości niematerialnych i prawnych:	
– koszty zakończonych prac rozwojowych	20 %
– autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	50 %
– wartość firmy	12,5 %
– inne wartości niematerialne i prawne	- %
b) dla środków trwałych:	
– budynki i budowle	- %
– urządzenia techniczne i maszyny	30 %
– środki transportu	- %
– pozostałe środki trwałe	- %

## 2.2. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości godziwej.

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.

## 2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

#### 2.4. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są wg wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień poprzedzający transakcję. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

#### 2.5. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

#### 2.6. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższenia kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

#### 2.7. Rezerwy na zobowiązania

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.

#### 2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, koszty prac rozwojowych.



## 2.9. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

## 2.10. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**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, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

## Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są mierzone przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Grupa działa („waluta funkcjonalna”), czyli złoty polski. Walutą prezentacyjną skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest również złoty polski („zł”). Dane w sprawozdaniu prezentowane są w złotych.

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

### 3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 R.

#### 3.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

	30-09-2024	30-09-2023
<b>- AKTYWA</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>23 961 188,21</b>	<b>20 335 509,21</b>
I Wartości niematerialne i prawne	23 931 666,41	20 305 987,41
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 206 474,27	1 421 457,34
2 Wartość firmy	10 461 877,75	12 423 479,83
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 263 314,39	6 461 050,24
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
A grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
B bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
C urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D środki transportu	0,00	0,00
E inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od poz. jed., w których jed. pos. zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>600 858,03</b>	<b>1 535 727,67</b>
I	Zapasy	183 642,20	35 847,18
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	183 642,20	35 847,18
II	Należności krótkoterminowe	319 157,91	488 508,88
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	319 157,91	488 508,88
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 842,51	307,50
-	do 12 miesięcy	102 842,51	307,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	212 934,32	444 705,16
c	inne	3 381,08	43 496,22
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 701,96	883 983,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 701,96	883 983,95
a	w jednostkach powiązanych	32 797,26	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	32 797,26	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>c</b>	<b>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	18 904,70	883 983,95
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 904,70	883 983,95
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	46 355,96	127 387,66
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>

	30-09-2024	30-09-2023	
-	<b>PASYWA</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	4 597 130,83	6 862 080,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 804 765,48</b>	<b>-4 678 547,13</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 623 861,07</b>	<b>8 746 893,63</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 148,65</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	68 148,65	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>185 617,73</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	185 617,73	0,00
a	kredyty i pożyczki	185 617,73	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 047 364,59</b>	<b>1 176 637,16</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 047 364,59	1 176 637,16
a	kredyty i pożyczki	1 856 805,49	289 111,79

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	641 257,94	659 307,71
-	do 12 miesięcy	641 257,94	659 307,71
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpie. innych tyt. publ.-praw.	166 771,44	226 186,67
h	z tytułu wynagrodzeń	382 529,72	1 317,47
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 322 730,10</b>	<b>7 570 256,47</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 322 730,10	7 570 256,47
a	długoterminowe	8 322 730,10	7 570 256,47
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**3.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porówn.**

Nazwa	01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
	-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:</b>	<b>4 488 198,98</b>	<b>766 458,86</b>	<b>4 491 127,58</b>	<b>773 683,98</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 488 198,98	766 458,86	4 491 127,58	773 683,98
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 297 362,52</b>	<b>1 254 506,87</b>	<b>4 220 617,41</b>	<b>2 766 910,19</b>
I Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
II Zużycie materiałów i energii	687 970,83	37 258,83	695 530,18	79 935,04
III Usługi obce	1 192 384,93	918 456,28	1 586 094,23	1 552 265,92
IV Podatki i opłaty, w tym:	520,80	655,37	541,31	678,37
a podatek akcyzowy	438,42	0,00	0,00	23,00
V Wynagrodzenia	1 343 353,49	226 989,18	1 654 196,60	844 360,86
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 082,73	1 415,27	29 418,34	23 343,88
a emerytalne	4 195,69	0,00	5 589,47	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	303,96	15 986,17	93 599,41	95 700,21
VIII Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 190 836,46</b>	<b>-488 048,01</b>	<b>270 510,17</b>	<b>-1 993 226,21</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>843,87</b>	<b>46 316,12</b>	<b>844,40</b>	<b>146 653,30</b>
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	45 845,51	0,00	137 536,52
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	843,87	470,61	844,40	9 116,78
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>526 922,44</b>	<b>504 189,00</b>	<b>1 515 071,36</b>	<b>1 502 177,77</b>
I Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	526 922,75	504 189,00	1 515 071,36	1 502 177,77
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>664 757,89</b>	<b>-945 920,89</b>	<b>-1 243 716,79</b>	<b>-3 348 750,68</b>

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 325,76</b>	<b>22 410,26</b>	<b>34 367,90</b>	<b>34 276,69</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	10 325,76	22 410,26	34 367,90	34 276,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13 735,88</b>	<b>31 229,31</b>	<b>29 612,81</b>	<b>129 497,15</b>
I	Odsetki, w tym:	221,35	6 963,65	2 732,62	43 134,38
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	13 514,53	24 265,66	26 880,19	86 362,77
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>



Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Nazwa	01-07-2024 -30-09-2024	01-07-2023 -30-09-2023	01-01-2024 -30-09-2024	01-01-2023 -30-09-2023
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
II	Korekty razem	-3 715 146,83	1 063 127,66	2 964 309,16	4 141 299,80
1	Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	6 963,65	0,00	24 142,19
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	68 148,65	0,00	0,00	-35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	11 022,79	-13 408,72	-183 642,20	-34 707,71
7	Zmiana stanu należności	386 983,35	601 138,00	-13 894,07	-401 432,67
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	2 209 940,09	698 989,97	1 033 687,30	736 443,77
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 315 628,47	1 123 347,57	2 720 951,67	6 402 783,78
10	Inne korekty	-2 129 359,02	-1 407 648,58	-754 030,88	-2 721 499,47
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>-3 053 799,06</b>	<b>108 387,72</b>	<b>1 725 347,46</b>	<b>697 328,66</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruch. oraz wart.n.i pr.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>588 988,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 552 872,54</b>	<b>0,00</b>
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	588 988,62	0,00	-3 552 872,54	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

	oraz wart.n. i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoter.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>588 988,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 552 872,54</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	793 532,31	0,00	1 876 387,36	0,00
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap.	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	793 532,31	0,00	1 876 387,36	0,00
3	Emisja dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	74 318,25	-6 963,65	-1 122 356,48	-24 142,19
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc.,wyd. z tyt. podz.zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	-91 458,39	0,00	-1 125 089,10	0,00
5	Wykup dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	165 776,64	-6 963,65	2 732,62	-24 142,19
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)</b>	<b>867 850,56</b>	<b>-6 963,65</b>	<b>754 030,88</b>	<b>-24 142,19</b>
<b>D</b>	<b>Przepl. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 596 959,88</b>	<b>101 424,07</b>	<b>-1 073 494,20</b>	<b>673 186,47</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 596 959,88</b>	<b>101 424,07</b>	<b>-1 073 494,20</b>	<b>673 186,47</b>
<b>I</b>	<b>Zmiana stanu sr.pieniężnych z tyt. różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 615 864,58</b>	<b>782 559,88</b>	<b>1 092 398,90</b>	<b>210 797,48</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>18 904,70</b>	<b>883 983,95</b>	<b>18 904,70</b>	<b>883 983,95</b>
<b>H</b>	<b>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Nazwa	01-07-2024 -30-09- 2024	01-07-2023 -30-09-2023	01-01-2024 -30-09-2024	01-01-2023 -30-09-2023
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 276 837,40</b>	<b>14 079 083,19</b>	<b>16 442 096,04</b>	<b>16 568 314,39</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.</b>	<b>12 276 837,40</b>	<b>14 079 083,19</b>	<b>16 442 096,04</b>	<b>16 568 314,39</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstawow.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 705 074,95</b>	<b>-7 167 778,33</b>	<b>-4 804 765,48</b>	<b>-4 678 547,13</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegł na począt. okr.</b>	<b>6 705 074,95</b>	<b>7 167 778,33</b>	<b>4 804 765,48</b>	<b>4 678 547,13</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 705 074,95</b>	<b>7 167 778,33</b>	<b>4 804 765,48</b>	<b>4 678 547,13</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 705 074,95</b>	<b>7 167 778,33</b>	<b>4 804 765,48</b>	<b>4 678 547,13</b>
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	<b>-6 705 074,95</b>	<b>-7 167 778,33</b>	<b>-4 804 765,48</b>	<b>-4 678 547,13</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
a)	zysk netto	661 347,77	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	0,00	954 739,94	1 238 961,70	3 443 971,14
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzgl. prop. podziału zysku</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 R.**
**4.1. JEDNOSTKOWY BILANS**

	30-09-2024	30-09-2023
<b>- AKTYWA</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>23 966 188,21</b>	<b>20 335 509,21</b>
I Wartości niematerialne i prawne	23 931 666,41	20 305 987,41
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 206 474,27	1 421 457,34
2 Wartość firmy	10 461 877,75	12 423 479,83
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 263 314,39	6 461 050,24
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
A grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
B bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ład. i wodn.	0,00	0,00
C urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D środki transportu	0,00	0,00
E inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od poz. jed., w których jed. pos. zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
A w jednostkach powiązanych:	5 000,00	0,00
- udziały lub akcje	5 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>683 697,81</b>	<b>1 117 692,34</b>
I	Zapasy	183 642,20	35 644,48
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	183 642,20	35 644,48
II	Należności krótkoterminowe	410 470,54	458 138,70
1	Należności od jednostek powiązanych	92 988,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 988,00	0,00
-	do 12 miesięcy	92 988,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	317 482,54	458 138,70
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 842,51	307,50
-	do 12 miesięcy	102 842,51	307,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	211 808,95	436 361,90
c	inne	2 831,08	21 469,30
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 229,11	496 521,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 229,11	496 521,50
a	w jednostkach powiązanych	25 865,75	5 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	5 000,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	25 865,75	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>c</b>	<b>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	17 363,36	491 521,50
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 363,36	491 521,50
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	46 355,96	127 387,66
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>

	30-09-2024	30-09-2023	
-	<b>PASYWA</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	4 597 130,83	6 862 080,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 678 547,13</b>	<b>-4 678 547,13</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 500 764,35</b>	<b>8 390 829,69</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 148,65</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	68 148,65	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>185 617,73</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	185 617,73	0,00
a	kredyty i pożyczki	185 617,73	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 924 267,87</b>	<b>820 573,22</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 924 267,87	820 573,22
a	kredyty i pożyczki	1 758 660,28	209 111,79



Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	632 593,09	409 958,63
-	do 12 miesięcy	632 593,09	409 958,63
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpiec. innych tyt. publ.-praw.	152 834,78	199 971,81
h	z tytułu wynagrodzeń	380 179,72	817,47
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 322 730,10</b>	<b>7 570 256,47</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 322 730,10	7 570 256,47
a	długoterminowe	8 322 730,10	7 570 256,47
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**4.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porówn.**

Nazwa	01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
	-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:</b>	<b>4 457 498,98</b>	<b>16 758,86</b>	<b>4 614 127,58</b>	<b>64 383,98</b>
I Od jednostek powiązanych	469 300,00	300,00	623 000,00	40 700,00
II Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 988 198,98	16 458,86	3 991 127,58	23 683,98
III Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
V Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 194 102,91</b>	<b>647 239,45</b>	<b>4 258 899,57</b>	<b>2 119 760,83</b>
I Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
II Zużycie materiałów i energii	11 794,15	37 258,83	19 353,50	79 935,04
III Usługi obce	1 992 281,58	381 688,58	2 599 094,23	1 209 124,33
IV Podatki i opłaty, w tym:	82,38	655,37	541,31	655,37
a podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	1 147 817,48	153 290,56	1 358 660,59	541 972,96
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 077,58	4 614,17	26 413,19	21 747,01
a emerytalne	3 624,72	0,00	5 018,50	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	-27 696,04	15 986,17	93 599,41	95 700,21
VIII Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 263 396,07</b>	<b>-630 480,59</b>	<b>355 228,01</b>	<b>-2 055 376,85</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>844,18</b>	<b>46 316,06</b>	<b>844,40</b>	<b>146 653,19</b>
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	45 845,51	0,00	137 536,52
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	844,18	470,55	844,40	9 116,67
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>526 922,44</b>	<b>504 188,56</b>	<b>1 515 071,05</b>	<b>1 502 133,46</b>
I Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	526 922,44	504 188,56	1 515 071,05	1 502 133,46
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>737 317,81</b>	<b>-1 088 353,09</b>	<b>-1 158 998,64</b>	<b>-3 410 857,12</b>

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 325,76</b>	<b>22 410,26</b>	<b>34 367,90</b>	<b>34 276,69</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	10 325,76	22 410,26	34 367,90	34 276,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13 735,44</b>	<b>31 094,26</b>	<b>29 612,81</b>	<b>129 362,10</b>
I	Odsetki, w tym:	221,35	6 963,65	2 732,62	43 134,38
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	13 514,09	24 130,61	26 880,19	86 227,72
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**4.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

Nazwa		01-07-2024 -30-09-2024	01-07-2023 -30-09-2023	01-01-2024 -30-09-2024	01-01-2023 -30-09-2023
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
II	Korekty razem	-3 769 119,43	837 143, 94	2 910 116,13	3 810 808,74
1	Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	6 963,65	0,00	24 142,19
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	68 148,65	0,00	0,00	-35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	11 022,79	-13 206,02	-183 642,20	-34 505,01
7	Zmiana stanu należności	247 468,73	631 508, 18	-116 362,89	-371 062,49
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	1 967 712,23	442 433,37	1 076 497,85	380 376,83
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 383 596,96	1 123 347,57	2 720 951,67	6 402 783,78
10	Inne korekty	-2 733 620,65	-1 407 648,58	-748 565,64	-2 726 496,47
III	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>-3 035 211,30</b>	<b>-259 893,15</b>	<b>1 755 872,58</b>	<b>304 866,21</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruch. oraz wart.n.i pr	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	595 920,13	0,00	-3 545 941,03	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	595 920,13	0,00	-3 545 941,03	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

	oraz wart.n. i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoter.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>595 920,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 545 941,03</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	793 532,13	0,00	1 876 387,36	0,00
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	793 532,13	0,00	1 876 387,36	0,00
3	Emisja dłużnych pap. wart..	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	-68 853,01	-6 963,65	1 127 821,72	-24 142,19
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc.,wyd. z tyt. podz.zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	91 458,39	0,00	1 125 089,10	0,00
5	Wykup dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	-160 311,40	-6 963,65	2 732,62	-24 142,19
9	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	862 385,32	-6 963,65	748 565,64	-24 142,19
<b>D</b>	<b>Przepl. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 576 905,85</b>	<b>-266 856,80</b>	<b>-1 041 502,81</b>	<b>280 724,02</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 576 905,85</b>	<b>-266 856,80</b>	<b>-1 041 502,81</b>	<b>280 724,02</b>
<b>I</b>	<b>Zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt. różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 594 269,21</b>	<b>758 378,30</b>	<b>1 058 866,17</b>	<b>210 797, 48</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>17 363,36</b>	<b>491 521,50</b>	<b>17 363,36</b>	<b>491 521,50</b>
<b>H</b>	<b>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**4.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Nazwa	01-07-2024 -30-09-2024	01-07-2023 -30-09-2023	01-01-2024 -30-09-2024	01-01-2023 -30-09-2023
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 388 213,54</b>	<b>14 159 408,95</b>	<b>16 595 314,39</b>	<b>16 568 314,39</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.</b>	<b>12 388 213,54</b>	<b>14 159 408,95</b>	<b>16 595 314,39</b>	<b>16 568 314,39</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstawow.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 247 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu</b>	<b>6 247 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>6 247 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 539 698,81</b>	<b>-7 087 452,57</b>	<b>-4 651 547,13</b>	<b>-4 678 547,13</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegł na począt. okr.</b>	<b>6 539 698,81</b>	<b>7 087 452,57</b>	<b>4 651 547,13</b>	<b>4 678 547,13</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 539 698,81</b>	<b>7 087 452,57</b>	<b>4 651 547,13</b>	<b>4 678 547,13</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 539 698,81</b>	<b>7 087 452,57</b>	<b>4 651 547,13</b>	<b>4 678 547,13</b>
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	<b>-6 539 698,81</b>	0,00	<b>-4 651 547,13</b>	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
a)	zysk netto	733 908,13	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	0,00	1 097 037,09	-1 154 243,55	3 505 942,53
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

## 5. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W dniu 24 stycznia 2023 r. Sąd zarejestrował w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001015123 spółkę zależną Emitenta, pod firmą Outstanding Move Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Outstanding Move Games”). Kapitał zakładowy Outstanding Move Games wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Wszystkie udziały są własnością Emitenta. Tym samym wyniki finansowe Outstanding Move Games są konsolidowane z wynikami Emitenta począwszy od wyników za pierwszy kwartał 2023 r. (konsolidacja metodą pełną).

Outstanding Move Games prowadzi działalność związaną z doradztwem, tworzeniem elementów składowych i testowaniem oprogramowania i gier komputerowych.

### Podstawowe dane spółki zależnej:

<b>Firma</b>	<b>Outstanding Move Games</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka z o.o.
<b>Kraj siedziby</b>	Polska
<b>Siedziba</b>	Warszawa
<b>Adres</b>	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
<b>Data rejestracji</b>	24.01.2023 r.
<b>Kapitał zakładowy</b>	5 000,00 zł
<b>Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę</b>	100
<b>Procent posiadanych udziałów przez Spółkę</b>	100%
<b>KRS</b>	0001015123
<b>REGON</b>	524268665
<b>NIP</b>	5273038702

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka nie posiadała jednostek współzależnych i stowarzyszonych.

## 6. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2024 roku Grupa odnotowała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 4 488 198,98 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 3 297 362,52 zł. Grupa osiągnęła zysk netto w kwocie 661 347,77 zł. Stan kapitałów własnych Grupy na koniec III kwartału br. wyniósł 12 938 185,17 zł.

W III kwartale 2024 roku Ice Code Games odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 4 457 498,98 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 3 194 102,91 zł. Spółka



Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

dominująca osiągnęła zysk netto w kwocie 733 908,13 zł. Stan kapitałów własnych Jednostki dominującej na koniec III kwartału br. wyniósł 13 149 121,67 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

**Istotne wydarzenia w III kwartale 2024 r.:**

✓ **Premiera gry Rogue Waters**

W dniu 30 września 2024 r. miała miejsce premiera nowej gry Spółki pt. Rogue Waters w wersji na PC.

Premiera miała miejsce jednocześnie na platformach Steam oraz Epic Games Store, a cena sprzedaży gry została ustalona na 29,99 USD. Gra została publicznie zapowiedziana podczas Future Games Show w trakcie Gamescom 2024, od tego momentu uruchomione zostały strony gry w sklepach Steam i Epic Games Store, oraz rozpoczęła się kampania marketingowa gry wraz z możliwością tzw. przedsprzedaży.

Rogue Waters to taktyczna gra z typu rogue-lite, osadzona w pirackim świecie, zarówno na lądzie i na morzu. Gracz wcielając się w kapitana pirackiego statku, musi zrekrutować załogę legendarnych piratów, zapanować nad mitycznymi stworzeniami, odwrócić pływy wykorzystując artylerię podczas walki morskiej, a także wytyczyć odpowiedni kurs przez dynamicznie zmieniający się świat gry.

IP tej gry jest własnością Spółki, a obecnie prowadzone są również prace nad wersjami tej gry przeznaczonymi na konsole. Wydawcą tej gry jest Tripwire Interactive.



---

**Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.**

---

Gra "Rogue Waters" od Ice Code Games, która zadebiutowała 30 września 2024 roku, otrzymała znakomite recenzje, a jej innowacyjne połączenie taktycznej rozgrywki turowej z elementami roguelite oraz piracki klimat, zostały przyjęte z wyjątkowym entuzjazmem. Dynamiczne bitwy morskie, możliwość budowania zróżnicowanej załogi oraz proceduralnie generowany świat wciągają graczy, zapewniając im unikalne doświadczenia przy każdej sesji gry.

Mimo bardzo ciepłego przyjęcia przez graczy i recenzentów, *Rogue Waters* nie osiągnęła pełnego potencjału dotarcia do szerokiego grona odbiorców. Z powodu decyzji wydawcy, kampania marketingowa była stosunkowo krótka, co ograniczyło jej zasięg i świadomość marki wśród graczy. Jednakże, *Rogue Waters* nadal będzie aktywnie promowana, aby dotrzeć do większej liczby graczy na całym świecie. Co więcej, planowane jest wydanie gry na konsolach, co otworzy nowe możliwości dla fanów taktycznych przygód pirackich. Dzięki tej strategii spodziewana jest długa sprzedaż tytułu, który mamy nadzieję z czasem przyciągnie coraz szersze grono odbiorców, doceniających unikalne połączenie klimatycznej rozgrywki z elementami roguelite.

**Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:**

✓ **Zawarcie aneksu do umowy o rozwój i publikację gry *Rogue Waters***

W dniu 10 października 2024 r. Spółka zawarła z Tripwire Interactive, LLC aneks do umowy o rozwój i publikację gry *Rogue Waters*, pierwotnie podpisanej 17 lutego 2023 r. Aneks wprowadza harmonogram post-premierowych aktualizacji oraz określa zakres dalszego rozwoju tej gry. Gra będzie aktualizowana i rozwijana na platformach PC, Xbox, PlayStation 5 i Switch, zgodnie z uzgodnionym harmonogramem.

Aneks przewiduje harmonogram kluczowych kamieni milowych, takich jak poprawki, aktualizacje i zwiększenie ilości kontentu w horyzoncie czasowym do lutego 2025 r. i jednocześnie rozwinięcie gry na platformach PC, Xbox, PlayStation i Nintendo. W konsekwencji tego aneksu, Spółka otrzyma dodatkowe wynagrodzenie na realizację tych prac w formie zaliczek na poczet przyszłych przychodów.

✓ **Zmiany w obszarze powierzonych funkcji w Zarządzie**

W dniu 16 października 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w obszarze funkcji w Zarządzie, powierzając od 17 października 2024 r. dotychczasowemu Wiceprezesowi Panu Mateuszowi Piłskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu, jednocześnie dotychczasowemu Prezesowi Zarządu Panu Pawłowi Wilkowi, postanowiła powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Niniejsze zmiany pozwolą na większe zaangażowanie Pana Mateusza Piłskiego w stworzenie strategii portfela gier, nadzorowanie procesu produkcji gier (developmentu), a także rozwój Spółki. Z kolei Pan Paweł Wilk odpowiedzialny będzie za zarządzanie zasobami organizacyjnymi i kapitałowymi Spółki, a także rozwój biznesu.

**✓ Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

W dniu 18 października 2024 r. Zarząd zwołał na dzień 15 listopada 2024 r. na godz. 14:00 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbędzie się w Krakowie, przy ul. Grzegórzeckiej 67d lok.105. Głównym przedmiotem obrad zgromadzenia, będzie głosowanie nad uchwałą w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 42.359.343 akcji zwykłych na okaziciela serii J, po cenie emisyjnej 0,10 zł, które ostaną zaoferowane w trybie subskrypcji zamkniętej, z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

**7. INFORMACJA NA TEMAT WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM**

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował inicjatyw nastawionych na innowacyjność w przedsiębiorstwie innych, aniżeli wskazane w punkcie 8 niniejszego raportu.

**8. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Spółka stworzyła kilka tzw. pitch nowych dla gier taktycznych i strategicznych oraz wczesnych prototypów, które były prezentowane będą między innymi na targach Gamescom, Pax oraz Tokyo Games Show. Prowadzone są już umowy z potencjalnymi wydawcami.

Dodatkowo pierwsze etapy prac nad Projektem Supremus przebiegają zgodnie z planem i dają obiecujące efekty. System ma wspierać proces projektowania gier poprzez wykorzystanie sztucznej inteligencji do symulacji rozgrywki. Obecnie Spółka intensywnie pracuje nad częścią badawczą tworząc podstawowe elementy systemu.

**9. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH DOTYCHCZAS PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA 2024 ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

**10. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent zatrudniał 6 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 5 i  $\frac{1}{4}$  etatu (jedna osoba na  $\frac{1}{4}$  etatu).

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała 7 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 5 i  $\frac{5}{16}$  etatu (jedna osoba na  $\frac{1}{16}$  etatu i jedna osoba na  $\frac{1}{4}$  etatu).

Ice Code Games S.A. – Skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 r.

---

## **11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zarząd Ice Code Games S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej jak i wyniki finansowe.

Warszawa, dnia 12 listopada 2024 roku

Prezes Zarządu  
Mateusz Pilski

Wiceprezes Zarządu  
Paweł Wilk

Wiceprezes Zarządu  
Łukasz Górski

**VII. Załączniki****1. Statut Emitenta****„ICE CODE GAMES S.A. STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ****POSTANOWIENIA OGÓLNE****§1**

1. Spółka prowadzi działalność gospodarczą pod firmą **ICE CODE GAMES Spółka Akcyjna**.-----
2. Spółka może używać skróconej nazwy **ICE CODE GAMES S.A.** oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.-----

**§2**

Siedzibą Spółki jest Warszawa.-----

**§3**

1. Spółka prowadzi działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.-----
2. Na obszarze swojego działania Spółka może powoływać oddziały i inne jednostki organizacyjne, oraz tworzyć spółki i przystępować do spółek już istniejących, a także uczestniczyć we wszelkich dopuszczonych prawem powiązaniach organizacyjno-prawnych.-----

**§4**

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:-----
  - 1) Pozostałe drukowanie – PKD 18.12.Z;-----
  - 2) Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku – PKD 18.13.Z;-----
  - 3) Reprodukacja zapisanych nośników informacji – PKD 18.20.Z;-----
  - 4) Naprawa i konserwacja maszyn – PKD 33.12.Z;-----
  - 5) Sprzedaż hurtowa narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej – PKD 46.5;-----
  - 6) Sprzedaż hurtowa mebli biurowych – PKD 46.65.Z;-----
  - 7) Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych – PKD 46.66.Z;-----
  - 8) Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.41.Z;-----
  - 9) Sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.42.Z;-----
  - 10) Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach

- PKD 47.59.Z;
- 11) Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet; - PKD 47.91.Z;-----
- 12) Wydawanie książek – PKD 58.11.Z;-----
- 13) Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) – PKD 58.12.Z;-----
- 14) Wydawanie gazet – PKD 58.13.Z;-----
- 15) Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków - PKD 58.14.Z;-----
- 16) Pozostała działalność wydawnicza – PKD 58.19.Z;-----
- 17) Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych – PKD 58.21.Z;-----
- 18) Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania – PKD 58.29.Z;-----
- 19) Działalność związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi - PKD 59.1;-----
- 20) Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych – PKD 59.20.Z;-----
- 21) Nadawanie programów radiofonicznych – PKD 60.10.Z;-----
- 22) Nadawanie programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych – PKD 60.20.Z;-----
- 23) Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej – PKD 61.10.Z;-----
- 24) Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej – PKD 61.20.Z;-----
- 25) Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej – PKD 61.30.Z;-----
- 26) Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji – PKD 61.90.Z;-----
- 27) Działalność związana z oprogramowaniem – PKD 62.01.Z;-----
- 28) Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana – PKD 62.0;-----
- 29) Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność – PKD 63.11.Z;-----
- 30) Działalność portali internetowych – PKD 63.12.Z;-----
- 31) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji – PKD 63.9;-----
- 32) Pozostałe pośrednictwo pieniężne – PKD 64.19.Z;-----
- 33) Działalność holdingów finansowych – PKD 64.20.Z;-----
- 34) Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych – PKD 64.30.Z;-----
- 35) Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych – PKD 64.99.Z;-----
- 36) Zarządzanie rynkami finansowymi – PKD 66.11.Z;-----

- 37) Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych – PKD 66.12.Z;-----
- 38) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych – PKD 66.19.Z;-----
- 39) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek – PKD 68.10.Z;----  
Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20.Z;
- 40) Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe – PKD 69.20.Z;-----
- 41) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 70.10.Z;-----
- 42) Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja – PKD 70.21.Z;-----
- 43) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania – PKD 70.22.Z;-----
- 44) Działalność agencji reklamowych – PKD 73.11.Z;-----
- 45) Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji – PKD 73.12.A;-----
- 46) Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych – PKD 73.12.B;-----
- 47) Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet) – PKD 73.12.C;-----
- 48) Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach – PKD 73.12.D;-----
- 49) Badanie rynku i opinii publicznej – PKD 73.20.Z;-----
- 50) Działalność fotograficzna – PKD 74.20.Z;-----
- 51) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 74.90.Z;-----
- 52) Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek – PKD 77.11.Z;-----
- 53) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery – PKD 77.33.Z;-----
- 54) Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników – PKD 78.10.Z;-----
- 55) Działalność agencji pracy tymczasowej – PKD 78.20.Z;-----
- 56) Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników – PKD 78.30.Z;-----
- 57) Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych – PKD 95.11.Z;-----
- 58) Działalność centrów telefonicznych (call center) – PKD 82.20.Z;-----

- 59) Działalność wspomagająca edukację – PKD 85.60.Z.-----
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki, z mocy przepisów szczególnych, wymaga zgody, zezwolenia lub koncesji organu państwa, to rozpoczęcie lub prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu takiego zezwolenia, zgody lub koncesji.-----
3. Działalność określona w ust. 1 może być prowadzona także w kooperacji z przedsiębiorcami krajowymi i zagranicznymi.-----
4. Z zachowaniem właściwych przepisów prawa zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez obowiązku wykupu akcji od tych akcjonariuszy, którzy nie godzą się na taką zmianę.-----

**KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI. AKCJE I AKCJONARIUSZE.**

## § 5

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 12.707.802,70 zł (dwanaście milionów siedemset tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 127.078.027 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10 groszy każda akcja i dzieli się na:-----
- a) 6.420.000 (sześć milionów czterysta dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- b) 2.093.220 (dwa miliony dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- c) 2.228.914 (dwa miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset czternaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- d) 169.000 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- e) 912.227 (dziewięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- f) 176.666 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- g) 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- h) 60.000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda akcja,-----



- i) 114.368.000 (sto czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.-----
2. Akcje serii A, B, C, D, E, F, G i H zostały opłacone gotówką. Akcje serii I zostały pokryte w wyniku połączenia Spółki ze spółką pod firmą ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787, REGON 366569268, dokonanego na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane akcje serii I, które Spółka wydała wspólnikom ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.-----
3. Akcje Spółki kolejnych emisji mogą być akcjami imiennymi lub na okaziciela oraz mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi i niepieniężnymi.--

#### § 5a

1. Zarząd Spółki jest uprawniony, w terminie do dnia 20.07.2023 roku do podwyższenia kapitału zakładowego, na zasadach przewidzianych w art. 444-447 Kodeksu spółek handlowych, o kwotę nie wyższą niż 953 252,02 zł (dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące dwieście pięćdziesiąt dwa złote 02/100) (kapitał docelowy). Zarząd może wykonać powyższe upoważnienie w drodze jednego lub kilku podwyższeń.-----
2. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać akcje imienne lub na okaziciela, zarówno za wkłady pieniężne, jak i niepieniężne.-----
3. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać również warrandy subskrypcyjne.-----
4. W ramach subskrypcji akcji w zakresie kapitału docelowego Zarząd może w interesie Spółki pozbawić Akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części.-----
5. Na każdorazowe podwyższenie kapitału w ramach kapitału docelowego, jak również na sposób jego przeprowadzenia, w szczególności na pozbawienie prawa poboru oraz cenę emisyjną, Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej.-----

#### § 6

1. Akcje mogą być umarzone w drodze obniżenia kapitału zakładowego uchwałą Walnego Zgromadzenia, za zgodą akcjonariusza, którego akcje mają być umorzone. Wysokość zapłaty za umarzone akcje zostanie określona każdorazowo uchwałą Walnego Zgromadzenia.-----

2. Spółka może nabywać własne akcje w celu ich umorzenia oraz dla realizacji innych celów wymienionych w art. 362 Kodeksu spółek handlowych.
3. W zamian za akcje umarzone Spółka może wydawać świadectwa użytkowe na warunkach określonych przez Walne Zgromadzenie.-----
4. W zamian za umarzone akcje akcjonariusz otrzymuje wypłatę wartości akcji określonej w trybie zgodnym z postanowieniami ust.1 zd.2, w terminie miesiąca od zarejestrowania uchwały o umorzeniu.-----

#### § 7

1. Organizację Spółki określa regulamin organizacyjny uchwalony przez Zarząd Spółki i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą.-----
2. Na pokrycie strat bilansowych Spółka utworzy kapitał zapasowy, na który będą dokonywane coroczne odpisy, w wysokości nie mniejszej niż 8% (osiem procent) rocznego zysku netto, do czasu kiedy kapitał zapasowy osiągnie wysokość równą wysokości 1/3 (jednej trzeciej) kapitału zakładowego.-----
3. Spółka utworzy kapitał rezerwowy na pokrycie poszczególnych wydatków lub strat. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia mogą być także tworzone, znoszone i wykorzystywane stosownie do potrzeb fundusze celowe.--
4. Zysk netto Spółki może być przeznaczony w szczególności na:-----
  - a) kapitał zapasowy;-----
  - b) inwestycje;-----
  - c) dodatkowy kapitał rezerwowy tworzony w Spółce;-----
  - d) dywidendy dla akcjonariuszy;-----
  - e) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.-----
5. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala dzień wypłaty dywidendy Akcjonariuszom. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie albo w ciągu kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia podjęcia uchwały.-----

### ORGANY SPÓŁKI

#### § 8

- Organami Spółki są: -----
- 1) Walne Zgromadzenie,-----
  - 2) Zarząd,-----
  - 3) Rada Nadzorcza.-----

#### § 9

1. Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.-----
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się nie później niż sześć miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Spółki.-----  
-----
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 5% (pięć procent) kapitału zakładowego.-----  
-
4. Walne zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.-----
5. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem walnego zgromadzenia. -----
6. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty złożenia wniosku zgodnie z paragrafem 9 ust. 3.--  
-
7. Walne Zgromadzenie zostanie zwołane przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej:-----
  - a) w przypadku, gdy Zarząd nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w powyższym § 9 ust. 2; lub-----  
-
  - b) jeżeli pomimo złożenia wniosku, o którym mowa w § 9 ust. 3 Zarząd nie zwołał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie, o którym mowa w powyższym § 9 ust. 4. -----
8. Walne zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki lub w Krakowie.-----

#### § 10

1. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu i nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu co do powzięcia uchwały.-----
2. Rada Nadzorcza oraz Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% (pięć procent) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.-----

-----  
 3. Żądanie, o którym mowa w § 10 ust. 2, powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Żądanie zgłoszone po tym terminie, będzie traktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.-----  
 -

4. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych Akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji, o ile kodeks spółek handlowych nie stanowi inaczej. -----

5. Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu, o ile niniejszy Statut nie stanowi inaczej. Prawo głosu w stosunku do akcji przysługuje od dnia rejestracji sądowej akcji.-----

6. O ile niniejszy Statut lub przepisy prawa nie stanowią inaczej uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością głosów oddanych za podjęciem uchwały. -----

7. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy taki wniosek zgłosili, popartej 75% (siedemdziesiąt pięć procent) głosów Walnego Zgromadzenia.-----  
 -

8. Uchwała zmieniająca § 20, która pozbawia Akcjonariuszy prawa do powoływania lub odwoływania członków Rady Nadzorczej, wymaga dla swej ważności oddania głosu za uchwałą odpowiednio przez Akcjonariusza, któremu przysługuje określone wyżej prawo osobiste.-----  
 -

## § 11

1. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:-----

- a) podejmowanie uchwał o podziale zysków albo o pokryciu strat,-----
- b) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki,-----
- c) rozwiązanie i likwidacja Spółki, -----
- d) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,-----
- e) ustalenie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,-----
- f) tworzenie i znoszenie funduszy celowych,-----
- g) zmiana przedmiotu działalności Spółki,-----
- h) zmiana Statutu Spółki, -----
- i) emisja obligacji, w tym obligacji zamiennych na akcje i z prawem

pierwszeństwa,

j) nabycie oraz zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz ustanowienie na nim ograniczonego prawa rzeczowego, -----

k) nabycie oraz zbycie lub wydzierżawienie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz ustanowienie na nieruchomości lub udziale w nieruchomości ograniczonego prawa rzeczowego,-----

-

l) wybór likwidatorów, -----

m) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,-

-

n) rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd lub Akcjonariuszy, -----

o) podejmowanie uchwał o zaoferowaniu akcji Spółki w ramach oferty publicznej oraz niezbędnych do dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym lub alternatywnym, -----

p) wyrażanie zgody na zawieranie umów kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy pomiędzy Spółką i jej członkami Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem lub likwidatorem, albo na rzecz którejkolwiek z tych osób, -----

q) zatwierdzanie regulaminu Rady Nadzorczej oraz uchwalanie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia. -----

2. Oprócz spraw wymienionych w § 11 ust. 1, uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają inne sprawy określone w przepisach prawa lub w Statucie. -----

3. Wnioski w sprawach, w których niniejszy Statut wymaga zgody Walnego Zgromadzenia powinny być zgłoszone wraz z pisemną opinią Rady Nadzorczej.-

-----

4. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia powzięta będzie większością dwóch trzecich głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego Spółki. -----

## § 12

Szczegółowy tryb prowadzenia obrad i podejmowania uchwał Walnego

Zgromadzenia zawarty jest w Regulaminie Walnego Zgromadzenia, uchwalanym najpóźniej na drugim zgromadzeniu.-----

### § 13

Zastawnikowi lub użytkownikowi akcji nie przysługuje prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu. -----

## Zarząd

### § 14

1. Zarząd Spółki składa się z jednego do trzech członków, w tym Prezesa Zarządu, powoływanych na wspólną kadencję, która trwa 5 (pięć) lat. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.-----

-

2. Pierwszy Zarząd składa się z Prezesa i Członka Zarządu, którzy powoływani są przez założycieli Spółki na dwa lata.-----

-

3. Powołanie może nastąpić nie wcześniej niż na rok przed upływem bieżącej kadencji członka Zarządu.-----

4. Rada Nadzorcza powołuje, odwołuje i zawiesza w czynnościach członków Zarządu Spółki oraz określa liczbę członków Zarządu, za wyjątkiem wskazanym w ust. 2.-----

5. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie, bilans oraz rachunek zysków i strat za ostatni rok ich urzędowania. -----

### § 15

1. Zarząd Spółki zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz.-----

2. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki nie zastrzeżone ustawą lub niniejszym Statutem do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu. Przed podjęciem działań, które z mocy kodeksu spółek handlowych lub niniejszego Statutu wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, Zarząd zwróci się o podjęcie takiej uchwały odpowiednio do Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.-----

3. Tryb działania Zarządu określi szczegółowo Regulamin Zarządu. Regulamin Zarządu uchwała Zarząd Spółki najpóźniej na drugim posiedzeniu Zarządu, a zatwierdza go Rada Nadzorcza.-----

-

4. Uchwały Zarządu są protokołowane. Protokoły powinny zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. Protokoły podpisują obecni członkowie Zarządu. -----

5. Prezes Zarządu przewodniczy posiedzeniom Zarządu. W przypadku nieobecności Prezesa Zarządu posiedzeniom przewodniczy Wiceprezes Zarządu.-  
-----

#### § 16

1. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. W przypadku powołania Zarządu jednoosobowego skuteczna reprezentacja Spółki wykonywana jest Prezesa Zarządu albo samoistnego Prokurenta.-----

2. Pisma i oświadczenia składane Spółce mogą być dokonywane do rąk jednego członka Zarządu lub prokurenta, ale zawsze w siedzibie Spółki.-----

3. Sprawy przekraczające zwykły zarząd Spółką wymagają uchwały Zarządu. -----

#### § 17

1. Umowy z członkami Zarządu Spółki zawiera w imieniu Spółki przedstawiciel Rady Nadzorczej, delegowany spośród jej członków. W tym samym trybie dokonuje się innych czynności prawnych pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu. -----

2. Rada Nadzorcza reprezentuje Spółkę w sporach z członkiem Zarządu.-----

#### § 18

Zarząd Spółki zobowiązany jest niezwłocznie powiadomić Radę Nadzorczą o nadzwyczajnych zmianach w sytuacji finansowej i prawnej Spółki lub istotnych naruszeniach umów, których stroną jest Spółka.-----

#### § 19

Członek Zarządu nie może bez zezwolenia Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka Zarządu co najmniej

10% (dziesięć procent) udziałów lub akcji bądź prawa do powoływania co najmniej jednego członka zarządu.

### **Rada Nadzorcza**

#### § 20

1. Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego.-----

2. Członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie. -----

3. W przypadku, gdy z jakiegokolwiek przyczyny miejsce w Radzie Nadzorczej zostanie opróżnione, Rada Nadzorcza uprawniona jest do uzupełnienia swojego

składu do wymaganej przepisami prawa liczby. W takim wypadku każdy z Członków Rady Nadzorczej uprawniony jest do zgłoszenia po jednym kandydacie do Rady Nadzorczej. Członkiem Rady Nadzorczej zostaje osoba, która uzyskała najwięcej głosów Członków Rady. Głosowanie jest tajne.-

4. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat, z wyjątkiem pierwszej kadencji, która trwa jeden rok.--

-

5. Rada Nadzorcza działa na podstawie Regulaminu, który zostaje uchwalony przez Radę Nadzorczą i zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie.--

-

#### § 21

/uchylony/

#### § 22

Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na nim Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący. Pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady Nadzorczej zwołuje i otwiera Przewodniczący ustępującej Rady Nadzorczej, a w jego braku Prezes Zarządu. Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej wybiera Rada Nadzorcza w głosowaniu tajnym bezwzględną większością głosów oddanych.---

#### § 23

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub członka Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno być zwołane w ciągu dwóch tygodni od chwili złożenia wniosku. -----



2. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje się za uprzednim 7 (siedmio) dniowym powiadomieniem przekazanym członkom Rady Nadzorczej listem poleconym lub za pośrednictwem poczty elektronicznej, chyba, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia bez zachowania powyższego 7 (siedmio) dniowego powiadomienia. Zgoda może być wyrażona wobec osoby zwołującej posiedzenie Rady Nadzorczej przekazana za pomocą każdego środka. -----

3. Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą się odbywać za pośrednictwem telefonu lub innego środka technicznego (np. Internet), w sposób umożliwiający wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Rady Nadzorczej. Uchwały podjęte na tak odbytym posiedzeniu będą ważne, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali zawiadomieni o treści projektów uchwał. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej, za wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. -----

4. W zakresie dozwolonym przez prawo, uchwały Rady Nadzorczej mogą być powzięte w drodze pisemnego głosowania zarządzanego przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Uchwały tak podjęte będą ważne jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali zawiadomieni o treści projektów uchwał. Podejmowanie uchwał w trybie określonym w ust. 3 i 4 nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej oraz powołania, odwołania i zawieszania w czynnościach członków Zarządu.-----

5. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady, zgodnie ust. 1 i 2 powyżej.-----

-

## § 24

1. Rada wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach. -----

2. Do szczególnych obowiązków Rady, realizowanych w formie podejmowanych uchwał należy: -----

a) ocena sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu

corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny i działalności Rady Nadzorczej;

b) zatwierdzanie strategicznych planów gospodarczych Spółki (biznes plan);-

c) wyrażanie zgody na udzielanie przez Spółkę gwarancji albo poręczeń, na ustanawianie zastawu, hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie i innych obciążeń majątku Spółki; -----

d) wyrażanie zgody na nabycie nieruchomości Spółki lub praw wieczystego użytkowania; -----

e) wyrażanie zgody na nabycie lub objęcie przez Spółkę udziałów lub akcji w innych spółkach handlowych oraz na przystąpienie Spółki do innych podmiotów gospodarczych, w tym także powodujących przystąpienie Spółki do spółek cywilnych, osobowych albo porozumień dotyczących współpracy strategicznej lub zmierzających do podziału zysków; -----

f) wyrażanie zgody na zbycie lub przekazanie praw autorskich lub innych praw do własności intelektualnej, w tym w szczególności praw do znaków towarowych, praw do kodów źródłowych i oprogramowania, także udzielenie koncesji lub licencji przekraczających zakres normalnej i podstawowej działalności Spółki; -----

g) wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu Spółki innych niż wymienione w art. 15 § 1 kodeksu spółek handlowych, a także wyrażanie zgody na zawieranie umów z Akcjonariuszami Spółki lub Podmiotami Powiązanymi (w rozumieniu § 21 ust. 3 Statutu);-----

h) wyrażanie zgody na świadczenie, z jakiegokolwiek tytułu prawnego, przez Spółkę lub Podmioty Powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu Spółki;--

i) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub Podmiot Zależny od Spółki istotnej umowy z Podmiotem Powiązanym ze Spółką, z członkiem Rady Nadzorczej lub z członkiem Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi; -----

j) nie jest wymagane wyrażenie zgody na dokonywanie przez Spółkę wydatków (w tym wydatków inwestycyjnych) i zaciągania zobowiązań do kwoty 500 000,00 zł; -----

k) wybór biegłego rewidenta do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki; -----

l) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;-----

m) ustalanie zasad wynagradzania Zarządu Spółki, w tym wszelkich form premiowania; -----

n) wyrażanie opinii w przedmiocie przedkładanych przez Zarząd Walnemu

Zgromadzeniu wniosków o zmianę Statutu Spółki, o podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki lub wniosków, dotyczących zasad przeprowadzania publicznej lub niepublicznej oferty akcji Spółki;-----

o) wyrażania zgody na uchylenie zakazu konkurencji obowiązującego członka Zarządu Spółki; -----

p) reprezentowanie Spółki w czynnościach prawnych pomiędzy Spółką, a członkami Zarządu Spółki; -----

q) inne sprawy, które na mocy kodeksu spółek handlowych lub niniejszego Statutu podlegają kompetencji Rady Nadzorczej.-----

#### § 25

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście. -----

2. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie.-

#### § 26

Rada może oddelegować ze swego grona członków do indywidualnego wykonywania poszczególnych czynności nadzorczych. Członkowie ci otrzymują osobne wynagrodzenie, którego wysokość ustala Walne Zgromadzenie. Członków tych obowiązuje zakaz konkurencji, któremu podlegają członkowie Zarządu Spółki. -----

#### § 27

1. Z zastrzeżeniem ust. 2 i 3 poniżej, do podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki wymagana będzie bezwzględna większość głosów oddanych w obecności co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. W przypadku równej liczby głosów za i przeciwko podjęciu uchwały głos decydujący będzie miał Przewodniczący Rady Nadzorczej, zaś w jego nieobecności – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. -----

2. Uchwały Rady Nadzorczej powinny być protokołowane. Protokoły podpisują obecni członkowie Rady. W protokołach należy podać porządek obrad oraz wymienić nazwiska i imiona członków Rady Nadzorczej, biorących udział w posiedzeniu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały, podać sposób przeprowadzania i wynik głosowania.-----

3. Do protokołów winny być dołączone odrębne zdania członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu oraz nadesłane później sprzeciwy nieobecnych członków na posiedzeniu Rady.-----

#### § 28

W imieniu Rady Nadzorczej, reprezentującej Spółkę w umowach i sporach z członkami Zarządu, działa dwóch członków Rady wyznaczonych w tym celu -----

uchwałą tego organu.

§ 29

Jeżeli Rada Nadzorcza liczy 5 osób, nie powołuje się odrębnego komitetu audytu, zaś jego zadania wykonuje Rada Nadzorcza.-----

**POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

§ 30

1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy z tym, że pierwszy rok obrotowy Spółki kończy się 31 grudnia 2007 r.-----
2. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji.-----
3. Likwidację prowadzi się pod firmą Spółki z dodatkiem „w likwidacji”.-----
4. Likwidatorami są członkowie Zarządu i osoba wyznaczona przez Radę Nadzorczą. -----
5. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. -----
6. Założycielem Spółki jest: MCI MANAGEMENT S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Mikołaja 7, 50-125.” -----

2. Odpis z KRS

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

**KRAJOWY REJESTR SĄDOWY**

Stan na dzień 20.01.2025 godz. 13:08:01

**Numer KRS: 0000282571**

**Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu  
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW**

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		14.06.2007		
Ostatni wpis	Numer wpisu	75	Data dokonania wpisu	14.01.2025
	Sygnatura akt	WA.XIII NS-REJ.KRS/379/25/176		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

**Dział 1**

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 020512760, NIP: 8971729452
3.Firma, pod którą spółka działa	ICE CODE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. PROSTA, nr 51, lok. ---, miejsc. WARSZAWA, kod 00-838, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	WWW.ICECODEGAMES.COM
5. Adres do doręczeń elektronicznych wpisany do Bazy Adresów Elektronicznych	-----

Rubryka 3 - Oddziały		
1	1.Firma oddziału	ICE CODE GAMES SPÓŁKA AKCYJNA ODDZIAŁ W KRAKOWIE
	2.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAŁOPOLSKIE, powiat KRAKÓW, gmina KRAKÓW, miejsc. KRAKÓW
	3.Adres	ul. GRZEGÓRZECKA, nr 67D, lok. 26, miejsc. KRAKÓW, kod 31-559, poczta KRAKÓW, kraj POLSKA

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1. Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	AKT NOTARIALNY, REPERTORIUM A NR 3052/2007 SPORZĄDZONY 19.04.2007 R., PRZED NOTARIUSZEM BARTOSZEM MASTERNAKIEM, PROWADZĄCYM KANCELARIĘ NOTARIALNĄ WE WROCŁAWIU, PRZY UL. RYNEK 7 UCHWAŁĄ Z DNIA 30.05.2007 R. ZMIENIONO § 26, § 28 UST.2 KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU PRZY UL. RYNEK 7 - UCHWALONO TEKST JEDNOLITY.
	2	AKT NOTARIALNY Z DNIA 17.07.2007 R. SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM BARTOSZEM MASTERNAKIEM Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU, RYNEK NUMER 7, REP. A NR 5399/2007 - ZMIANA: PAR. 26 STATUTU SPÓŁKI. AKT NOTARIALNY Z DNIA 13.08.2007 R. SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM HELENĄ SZYMCZYK-GRABIŃSKĄ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU, PL. SOLNY 13, REP. A NR 4137/2007. ZMIANA: PAR. 7 UST. 1 I UST. 2; PAR. 11 UST. 5; PAR. 12 UST. 7, PAR. 26 UST. 1, UST. 2, UST. 3 PKT (C) I UST. 4. WYKREŚLONO: W PAR. 7 UST. 3; W PAR. 26 UST. 2.
	3	AKT NOTARIALNY Z DNIA 1.04.2008 R. SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM HELENĄ SZYMCZYK-GRABIŃSKĄ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY PL. SOLNYM 13, REP. A NR 1838/2008 AKT NOTARIALNY Z DNIA 8.04.2008 R. SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM HELENĄ SZYMCZYK-GRABIŃSKĄ Z KANCELARII NOTARIALNEJ WE WROCŁAWIU PRZY PL. SOLNYM 13, REP. A NR 2242/2008 ZMIANA: § 7 UST. 1, § 26 UST. 3-5 STATUTU SPÓŁKI.
	4	25.06.2008 R., NOTARIUSZ HELENA SZYMCZYK-GRABIŃSKA, KANCELARIA NOTARIALNA WE WROCŁAWIU, PL. SOLNY 13, REP. A NR 4500/2008. ZMIANA: § 26 UST. 3 PKT 1) LIT. A) TIRET (3) ORAZ BRZMIĄCEGO IDENTYCZNIE § 26 UST. 3 PKT 1) LIT. B) TIRET (3) STATUTU SPÓŁKI.
	5	07.04.2010 R., NOTARIUSZ SŁAWOMIR STROJNY, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE PRZY UL. GAŁCZYŃSKIEGO 4, REP. A NR 5129/2010, ZMIENIONO § 7 UST. 1 STATUTU.
	6	14.12.2010 R., NOTARIUSZ SŁAWOMIR STROJNY, KANCELARIA NOTARIALNA MAREK BARTNICKI, MAGDALENA PRONIEWICZ, SŁAWOMIR STROJNY, WIKTOR WĄGRODZKI W WARSZAWIE PRZY UL. GAŁCZYŃSKIEGO 4, REP. A NR 20749/2010 PRZYJĘTO NOWE BRZMIENIE STATUTU.
	7	17.08.2011, REP. A NR 13677/2011, ASESOR NOTARIALNY MICHAŁ KOŁPA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA SŁAWOMIRA STROJNEGO, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, 00-363 WARSZAWA, UL. GAŁCZYŃSKIEGO - ZMIANA §7 UST.1 STATUTU SPÓŁKI.
	8	22.09.2011 R., NR REP. A 16681/2011, SŁAWOMIR STROJNY NOTARIUSZ W WARSZAWIE, ZMIANA §7 UST. 1.
	9	22.03.2012 R., REP. A NR 5000/2012, NOTARIUSZ SŁAWOMIR STROJNY, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE ZMIANA § 7 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI
	10	31.07.2012 R., REP. A NR 13122/2012, NOTARIUSZ SŁAWOMIR STROJNY, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, 00-362 WARSZAWA, UL. GAŁCZYŃSKIEGO 4; ZMIANA §7 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI.
	11	12.03.2013 R., REP. A NR 3777/2013 ASESOR NOTARIALNY MICHAŁ KOŁPA, ZASTĘPCA NOTARIUSZA SŁAWOMIRA STROJNEGO, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, 00-362 WARSZAWA, UL. GAŁCZYŃSKIEGO 4 - ZMIANA §7 UST.1 STATUTU SPÓŁKI.
	12	26.04.2017R, REP. A NR 6959/2017, NOTARIUSZ MICHAŁ KOŁPA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, WYKREŚLENIE: § 5, § 6, § 8, § 9, § 19, § 24 UST. 1, 2 I 3, § 29 UST. 1, § 30 UST. 2 LIT R., § 33 UST. 2 I 3 ZMIANA: § 7, § 26, § 28, § 35
	13	20.07.2020 R., NOTARIUSZ MARIUSZ SOCZYŃSKI, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 6897/2020, ZMIANA: § 1 UST. 1, § 1 UST. 2, § 2, § 10 UST. 6, § 14 UST. 1, UST. 1, 3, 4, 5 DO § 20, DODANIE: § 5A, UST. 8 DO § 9, UST. 4 DO § 11, UST. 5 DO § 15, UCHYLENIE UST. 2 DO § 20, UCHYLENIE § 21.
	14	02.12.2021 R., NOTARIUSZ MARIUSZ ŁUKASIK, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE,

	REP. A NR 22070/2021, ZMIANA § 1, § 5 UST. 1 ORAZ § 5 UST. 2.
15	23.06.2022 R., REP. A NR 9005/2022, NOTARIUSZ MARIUSZ ŁUKASIK, KANCELARIA NOTARIALNA TOMASZ ZIĘCINA-NOTARIUSZ MARIUSZ ŁUKASIK-NOTARIUSZ S.C., UL. KORDYLEWSKIEGO NR 7, 31-542 KRAKÓW, ZMIANA § 2
16	28.06.2023 R., REP A NUMER 14370/2023, NOTARIUSZ MARIUSZ ŁUKASIK, KANCELARIA NOTARIALNA TOMASZ ZIĘCINA - NOTARIUSZ, MARIUSZ ŁUKASIK - NOTARIUSZ S.C., UL. KORDYLEWSKIEGO NR 7, 31-542 KRAKÓW, ZMIANA § 24 UST. 2

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	TAK
5.Czy obligatariusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki
Brak wpisów

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	12 707 802,70 Zł
2.Wysokość kapitału docelowego	953 252,02 Zł
3.Liczba akcji wszystkich emisji	127078027
4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	12 707 802,70 Zł
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
7.Wartość nominalna podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku zamiany obligacji kapitałowych na akcje	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	6420000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

	akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	
2	1.Nazwa serii akcji	SERIA B
	2.Liczba akcji w danej serii	2093220
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	2228914
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	169000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	E
	2.Liczba akcji w danej serii	912227
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
6	1.Nazwa serii akcji	F
	2.Liczba akcji w danej serii	176666
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
7	1.Nazwa serii akcji	G
	2.Liczba akcji w danej serii	650000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
8	1.Nazwa serii akcji	H
	2.Liczba akcji w danej serii	60000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
9	1.Nazwa serii akcji	I
	2.Liczba akcji w danej serii	114368000



3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
--	-----------------------------

<b>Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 11</b>	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE

<b>Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 13 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji kapitałowych</b>
Brak wpisów

## Dział 2

<b>Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu</b>		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD	
2.Sposób reprezentacji podmiotu	JEŻELI ZARZĄD JEST WIELOOSOBOWY, DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ WOLI I PODPISYWANIA W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓLDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ALBO JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM. W PRZYPADKU POWOŁANIA ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO SKUTECZNA REPREZENTACJA SPÓŁKI WYKONYWANA JEST PRZEZESA ZARZĄDU ALBO SAMOISTNEGO PROKURENTA.	
<b>Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu</b>		
<b>1</b>	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	GÓRSKI
	2.Imiona	ŁUKASZ DOMINIK
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	78101603518, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
<b>2</b>	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	WILK
	2.Imiona	PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	89030400518, -----
	4.Numer KRS	****

	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
3	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	PILSKI
	2.Imiona	MATEUSZ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	87072909718, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA	
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	WYKURZ
		2.Imiona	TOMASZ
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	77020615950, -----
	2	1.Nazwisko	KOPIŃSKI
		2.Imiona	OSKAR
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	86020106634, -----
	3	1.Nazwisko	DULSKA MAKSARA
		2.Imiona	KAMILA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	88100303623, -----
	4	1.Nazwisko	IGNACY
		2.Imiona	PATRYCJA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	89122903363, -----
	5	1.Nazwisko	MARSZAŁKOWSKA
		2.Imiona	HANNA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	85090502904, -----

Rubryka 3 - Prokurenci	
Brak wpisów	

### Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności	1	63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH

przedsiębiorcy		
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	58, 19, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
	2	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
	3	63, 11, Z, PRZETWARZANIE DANYCH; ZARZĄDZANIE STRONAMI INTERNETOWYMI (HOSTING) I PODOBNA DZIAŁALNOŚĆ
	4	70, 21, Z, STOSUNKI MIĘDZYLUZKIE (PUBLIC RELATIONS) I KOMUNIKACJA
	5	73, 11, Z, DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI REKLAMOWYCH
	6	73, 12, C, POŚREDNICTWO W SPRZEDAŻY MIEJSCA NA CELE REKLAMOWE W MEDIACH ELEKTRONICZNYCH (INTERNET)
	7	73, 12, D, POŚREDNICTWO W SPRZEDAŻY MIEJSCA NA CELE REKLAMOWE W POZOSTAŁYCH MEDIACH
	8	73, 20, Z, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ
	9	74, 20, Z, DZIAŁALNOŚĆ FOTOGRAFICZNA

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	27.06.2008	19.04.2007-31.12.2007
	2	06.07.2009	01.01.2008-31.12.2008
	3	13.10.2010	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	13.07.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	08.08.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	02.07.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	17.06.2014	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	8	08.07.2015	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	9	30.06.2016	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	10	16.05.2017	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	11	10.05.2018	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	12	27.06.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	13	22.07.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	14	14.07.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	15	08.07.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	16	13.07.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	17	04.07.2024	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	19.04.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008-31.12.2008
	3	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	8	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	9	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	10	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016

	11	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	12	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	13	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	14	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	15	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	16	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	17	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	19.04.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008-31.12.2008
	3	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	8	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	9	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	10	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	11	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	12	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	13	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	14	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	15	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	16	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	17	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	19.04.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008-31.12.2008
	3	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	*****	OD 01.01.2013 DO 31.12.2013
	8	*****	OD 01.01.2014 DO 31.12.2014
	9	*****	OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
	10	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	11	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	12	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	13	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	14	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	15	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	16	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	17	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
5.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z płatności na	1	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

rzecz administracji publicznej		
--------------------------------	--	--

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	13.08.2008	19.04.2007-31.12.2007
	2	06.07.2009	01.01.2008-31.12.2008
	3	13.10.2010	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	13.07.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	08.08.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	02.07.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	03.07.2024	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	19.04.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008-31.12.2008
	3	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	19.04.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008-31.12.2008
	3	*****	01.01.2009 R. - 31.12.2009 R.
	4	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	5	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	6	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	7	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności spółki dominującej	1	*****	19.04.2007-31.12.2007
	2	*****	01.01.2008-31.12.2008
	3	*****	01.01.2010 - 31.12.2010
	4	*****	01.01.2011 - 31.12.2011
	5	*****	01.01.2012 - 31.12.2012
	6	*****	OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2007

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
------------------------

Brak wpisów
-------------

<b>Rubryka 2 - Wierzytelności</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych</b>
Brak wpisów

**Dział 5**

<b>Rubryka 1 - Kurator</b>
Brak wpisów

**Dział 6**

<b>Rubryka 1 - Likwidacja</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu</b>															
<b>1</b>	<table border="1"> <tr> <td style="width: 30%;">1.Określenie okoliczności</td> <td>PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI</td> </tr> <tr> <td>2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia</td> <td>POŁĄCZENIE NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 § 1 PKT 1 KSH, PRZEZ PRZEJĘCIE SPÓŁKI STYL.MEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. UCHWAŁA O POŁĄCZENIU ZOSTAŁA PODJĘTA PRZEZ NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE W DNIU 14 GRUDNIA 2010 R.</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Podrubryka 1</b></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Brak wpisów</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Podrubryka 2</b></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału</td> </tr> </table>	1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI	2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 § 1 PKT 1 KSH, PRZEZ PRZEJĘCIE SPÓŁKI STYL.MEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. UCHWAŁA O POŁĄCZENIU ZOSTAŁA PODJĘTA PRZEZ NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE W DNIU 14 GRUDNIA 2010 R.	<b>Podrubryka 1</b>		Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki		Brak wpisów		<b>Podrubryka 2</b>		Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału	
1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI														
2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 § 1 PKT 1 KSH, PRZEZ PRZEJĘCIE SPÓŁKI STYL.MEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. UCHWAŁA O POŁĄCZENIU ZOSTAŁA PODJĘTA PRZEZ NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE W DNIU 14 GRUDNIA 2010 R.														
<b>Podrubryka 1</b>															
Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki															
Brak wpisów															
<b>Podrubryka 2</b>															
Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału															

1	1.Nazwa lub firma	STYL.MEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,-----	
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	-----,	
	5.Numer REGON	141587480	
2	1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI	
	2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 § 1 PKT 1 KSH (ŁĄCZENIE PRZEZ PRZEJĘCIE). UCHWAŁA O POŁĄCZENIU ZOSTAŁA PODJĘTA PRZEZ ZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE W   DNIU 24 CZERWCA 2013 R. ORAZ PRZEZ NADZWYCZAJNE ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW MEDOUSA SP. Z O.O. W DNIU 24 CZERWCA 2013 R.	
	<b>Podrubryka 1</b>		
	Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki		
	Brak wpisów		
3	<b>Podrubryka 2</b>		
	Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału		
	1	1.Nazwa lub firma	"MEDOUSA" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,-----
		2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	-----,
		5.Numer REGON	240150601
3	1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI	
	2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE PRZEZ PRZEJĘCIE SPÓŁKI POD FIRMĄ ICE CODE GAMES SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE (SPÓŁKA PRZEJMOWANA) NASTĘPUJE W TRYBIE ART. 492 § 1 PKT 1 KSH TJ. POPRZEZ PRZENIESIENIE CAŁEGO MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA SPÓŁKĘ POD FIRMĄ AVATRIX S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) W ZAMIAN ZA NOWOEMITOWANE AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIĘ SERII I, KTÓRE SPÓŁKA WYDA AKCJONARIUSZOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ - NA ZASADACH OKREŚLONYCH W PLANIE POŁĄCZENIA AVATRIX S.A. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE ORAZ ICE CODE GAMES SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, UZGODNIONYM W DNIU 29 STYCZNIA 2021 ROKU.  POŁĄCZENIE NASTĘPUJE NA PODSTAWIE UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ Z DNIA 2 GRUDNIA 2021 ROKU, OBJĘTEJ AKTEM NOTARIALNYM REP. A NR 22070/2021, SPORZĄDZONYM PRZEZ NOTARIUSZA MARIUSZA ŁUKASIKA ORAZ UCHWAŁY NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ Z DNIA 2 GRUDNIA 2021 ROKU, OBJĘTEJ AKTEM NOTARIALNYM REP. A NR 4677/2021, SPORZĄDZONYM PRZEZ NOTARIUSZA MAGDALENĘ GAŁWIACZEK.	
	<b>Podrubryka 1</b>		
	Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki		
	Brak wpisów		
<b>Podrubryka 2</b>			
Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału			
1	1.Nazwa lub firma	ICE CODE GAMES, SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA, -----	
	3.Numer w rejestrze	-----	
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	-----	

5.Numer REGON	366569268
---------------	-----------

<b>Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym, o przymusowej restrukturyzacji lub o objęciu spółki akcyjnej restrukturyzacją i uporządkowaną likwidacją</b>
Brak wpisów

<b>Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej</b>
Brak wpisów


data sporządzenia wydruku 20.01.2025 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: <a href="http://prs.ms.gov.pl">prs.ms.gov.pl</a>
--



**3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd**

Dnia 15 listopada 2024 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 18293/2024 z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uchwałą nr 4/11/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy), dematerializacji akcji nowej emisji oraz zmiany § 5 ust. 1 oraz § 5 ust. 2 Statutu Spółki, podwyższono kapitał zakładowy Emitenta.

Kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 4.235.934,30 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.



**Uchwała nr 4/11/2024**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**ICE CODE GAMES Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia 15 listopada 2024 roku**  
**w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji**  
**zamkniętej (z prawem poboru**  
**dla dotychczasowych akcjonariuszy), dematerializacji akcji nowej emisji**  
**oraz zmiany § 5 ust. 1 oraz**  
**§ 5 ust. 2 Statutu Spółki**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie przepisów art. 431 § 1, § 2 ust. 2) i § 7, art. 432 oraz art. 433 § 1 k.s.h., uchwała co następuje:-----

§ 1

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki z kwoty 12.707.802,70 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) do kwoty nie niższej niż 12.707.802,80 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i osiemdziesiąt groszy) i nie wyższej niż 16.943.737,00 zł (szesnaście milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące siedemset

trzydzieści siedem złotych i zero groszy), tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) i nie wyższą niż 4.235.934,30 zł (cztery miliony dwieście trzydzieści pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote i trzydzieści groszy), poprzez emisję nie mniej niż 1 (jeden) i nie więcej niż 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od J-000.000.001 do nie większej niż J-42.359.343 („Akcje serii J”).-----

2. Wszystkie Akcje serii J będą podlegały dematerializacji w rozumieniu przepisów z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.-----
3. Wszystkie Akcje serii J zostaną objęte w zamian za wkład pieniężny wpłacony przed zarejestrowaniem akcji.-----
4. Akcje serii J będą uczestniczyć w dywidendzie na następujących warunkach:-----
  - a) Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,-----
  - b) Akcje serii J wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----
5. Akcje serii J zostaną zaoferowane w trybie subskrypcji zamkniętej, z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.-----
6. Za każdą 1 (jedną) akcją Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru, przy czym trzy jednostkowe prawa poboru uprawniają do objęcia jednej Akcji serii J.-----
7. W przypadku, gdy liczba Akcji serii J, przypadających danemu akcjonariuszowi z tytułu praw poboru, nie będzie liczbą całkowitą, ulegnie ona zaokrągleniu w dół do najbliższej liczby całkowitej.-----
8. Akcje serii J nieobjęte w trybie określonym powyżej zostaną zaoferowane i przydzielone przez Zarząd według jego uznania, jednak po cenie nie niższej niż ich cena emisyjna.-----
9. Dniem, według którego ustalać się będzie akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru Akcji serii J będzie 3 grudnia 2024 roku.-----

10. Cena emisyjna jednej Akcji serii J będzie wynosić 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy).-----
11. Walne Zgromadzenie postanawia o dematerializacji, w rozumieniu przepisów z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J.-----

## § 2

Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do prawidłowego wykonania niniejszej uchwały stosownie do obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności do:-----

1. zaoferowania Akcji serii J w drodze ogłoszenia,-----
2. określenia szczegółowych warunków i terminów przeprowadzenia emisji Akcji serii J, w tym w szczególności określenia sposobu i warunków składania zapisów na Akcje serii J oraz zasad ich opłacenia,-----
3. dokonania przydziału Akcji serii J oraz wszelkich czynności związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki,-----
4. podjęcia wszelkich działań mających na celu dopuszczenie i wprowadzenie praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,-----
5. podjęcia wszelkich działań mających na celu dokonanie dematerializacji praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J, w tym do podjęcia wszelkich niezbędnych działań mających na celu zawarcie z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. umowy o rejestrację praw poboru, praw do Akcji serii J oraz Akcji serii J w depozycie papierów wartościowych.-----

## § 3

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Walne Zgromadzenie Spółki postanawia zmienić §5 ust. 1 oraz § 5 ust. 2 Statutu Spółki nadając im nowe brzmienie:-----

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 12.707.802,80 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i osiemdziesiąt groszy) i nie więcej niż 16.943.737,00 zł (szesnaście milionów dziewięćset czterdzieści trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i zero groszy) i dzieli się na nie mniej niż 127.078.028 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia osiem) i nie więcej niż 169.437.370 (sto sześćdziesiąt dziewięć milionów czterysta trzydzieści siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10 groszy każda akcja i dzieli się na:-----

- a) 6.420.000 (sześć milionów czterysta dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- b) 2.093.220 (dwa miliony dziewięćdziesiąt trzy tysiące dwieście dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- c) 2.228.914 (dwa miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset czternaście) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- d) 169.000 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- e) 912.227 (dziewięćset dwanaście tysięcy dwieście dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- f) 176.666 (sto siedemdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- g) 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- h) 60.000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- i) 114.368.000 (sto czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- j) nie mniej niż 1 jeden i nie więcej niż 42.359.343 (czterdzieści dwa miliony trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści trzy) akcje zwykłe na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.-----

2. Akcje serii A, B, C, D, E, F, G, H oraz J zostały opłacone gotówką. Akcje serii I zostały pokryte w wyniku połączenia Spółki ze spółką pod firmą ICE CODE GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, pod adresem: ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000662489, NIP 5223083787, REGON 366569268, dokonanego na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane akcje serii I, które Spółka wydała wspólnikom ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym ICE CODE GAMES spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.”-----

## § 4

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki, uwzględniającego zmiany wprowadzone niniejszą Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.-----

## § 5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia. Zmiana Statutu Spółki, dla swej skuteczności, wymaga rejestracji przez Sąd.-----

Po przeprowadzeniu głosowania jawnego Przewodniczący Zgromadzenia ogłosił wyniki:-----

- liczba akcji, z których oddano ważne głosy: 81 850 209,-----
- procentowy udział powyższych akcji w kapitale zakładowym: 64,41 %,-----
- łączna liczba ważnych głosów: 81 850 209,-----
- liczba głosów „za”: 81 850 209,-----
- liczba głosów „przeciw”: 0,-----
- liczba głosów „wstrzymujących się”: 0.-----

Przewodniczący Zgromadzenia poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło proponowaną uchwałę.-----

Dnia 15 listopada 2024 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 18293/2024 z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uchwałą nr 5/11/2024 w sprawie zmiany § 16 ust. 1 Statutu Spółki zmieniono § 16 ust. 1 Statutu Spółki.

**Uchwała nr 5/11/2024**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**  
**ICE CODE GAMES Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia 15 listopada 2024 roku**  
**w sprawie zmiany § 16 ust. 1 Statutu Spółki**

## § 1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ice Code Games S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie przepisów art. 430 § 1 k.s.h. oraz § 11 ust. 1) lit. h) Statutu, postanawia zmienić Statut Spółki w ten sposób, że § 16 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje nowe następujące brzmienie:-----

„1. Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki oraz do jej reprezentowania w przypadku Zarządu jednoosobowego uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie. Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki oraz do jej reprezentowania w przypadku Zarządu wieloosobowego uprawnieni są:-----

- a) w przypadku składania oświadczeń woli skutkujących zaciągnięciem zobowiązań lub powstaniem wierzytelności w wysokości do kwoty nie przekraczającej 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych zero groszy), każdy z Członków Zarządu samodzielnie,-----
- b) w przypadku składania oświadczeń woli skutkujących zaciągnięciem zobowiązań lub powstaniem wierzytelności w wysokości przekraczającej 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych zero groszy), dwaj Członkowie Zarządu działający łącznie.”-----

## § 2

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, działając na podstawie art. 430 § 5 k.s.h., upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do sporządzenia tekstu jednolitego Statutu Spółki, uwzględniającego zmiany Statutu, o których mowa w § 1 niniejszej Uchwały.-----

## § 3

Niniejsza Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia, przy czym zmiana Statutu Spółki będąca przedmiotem niniejszej Uchwały nastąpi z chwilą dokonania przez sąd rejestrowy odnośnego wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.-----

Po przeprowadzeniu głosowania jawnego Przewodniczący Zgromadzenia ogłosił wyniki:-----

- liczba akcji, z których oddano ważne głosy: 81 850 209,-----
- procentowy udział powyższych akcji w kapitale zakładowym: 64,41 %,-----
- łączna liczba ważnych głosów: 81 850 209,-----
- liczba głosów „za”: 81 850 209,-----
- liczba głosów „przeciw”: 0,-----
- liczba głosów „wstrzymujących się”: 0.-----

Przewodniczący Zgromadzenia poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło proponowaną uchwałę.-----

4. Definicje skrótów

<b>Akcje Istniejące</b>	Akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C, D, E, F, G, H, oraz I Emitenta w łącznej liczbie 127.078.027 (słownie: sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia siedem).
<b>Akcje serii J, Akcje Oferowane</b>	Akcje Serii J – akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w liczbie od 1 do 42.359.343, o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 PLN i nie większej niż 4.235.934,40 PLN.
<b>Alternatywny System Obrotu,</b>	Alternatywny system obrotu w rozumieniu art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.
<b>B2B</b>	Skrót od angielskiego terminu „business to business”, który oznacza model działalności firmy, w którym usługi są świadczone na rzecz przedsiębiorstw lub innych podmiotów instytucjonalnych.
<b>Cena Emisyjna</b>	Cena emisyjna akcji serii J w wartości 0,10 PLN (dziesięć groszy).
<b>DM INC, Firma Inwestycyjna</b>	Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Arcybiskupa Antoniego Baraniaka 6, 61-131 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000371004.
<b>Dokument Ofertowy</b>	Niniejszy Dokument Ofertowy.
<b>Emitent lub Spółka,</b>	Ice Code Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
<b>Giełda, GPW</b>	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
<b>GUS</b>	Główny Urząd Statystyczny.
<b>Inwestor.</b>	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej zamierzająca nabyć Akcje lub na rzecz, której składany jest albo złożony został zapis lub dokonywana jest albo została dokonana wpłata na Akcje.
<b>k.s.h.</b>	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.).
<b>KDPW, Depozyt,</b>	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie.
<b>Kodeks cywilny</b>	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1145 z późn. zm.).
<b>Kodeks karny</b>	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks Karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 1950).
<b>KNF</b>	Komisja Nadzoru Finansowego

<b>KRS</b>	Krajowy Rejestr Sądowy
<b>MSiG</b>	Monitor Sądowy i Gospodarczy
<b>NBP</b>	Narodowy Bank Polski
<b>NWZ, NWZA</b>	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta
<b>Oferta Publiczna, Oferta</b>	Oferta publiczna, w rozumieniu art. 3 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Akcji Serii J dokonywana przez Emitenta na podstawie Dokumentu Ofertowego.
<b>Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu</b>	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna
<b>PCC</b>	Podatek od czynności cywilnoprawnych
<b>PKD</b>	Polska Klasyfikacja Działalności
<b>PLN, zł</b>	Złoty polski - jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
<b>Regulamin ASO</b>	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
<b>Rozporządzenie MAR lub MAR</b>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
<b>Rejestr Sponsora Emisji</b>	Rodzaj rachunku papierów wartościowych, prowadzony przez uprawnioną firmę inwestycyjną, na którym zostaną zapisane Akcje Inwestorów, którzy nie zdeponowali Akcji na swoich indywidualnych rachunkach papierów wartościowych.
<b>Rozporządzenie RODO</b>	Ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych dokonywana przez Emitenta na podstawie Dokumentu Ofertowego.
<b>Rozporządzenie Prospektowe</b>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych.
<b>Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji</b>	Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw.
<b>UOKiK</b>	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
<b>USD</b>	Dolar amerykański - jednostka monetarna Stanów Zjednoczonych Ameryki.



<b>Ustawa o KRS</b>	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 685 z późn. zm.)
<b>Ustawa o Obrocie, Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi</b>	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 646 z późn. zm.)
<b>Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów</b>	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1689) z późn. zm.)
<b>Ustawa o Ofercie, Ustawa o ofercie publicznej</b>	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2554, z późn. zm.)
<b>Ustawa o podatku dochodowym od czynności cywilnoprawnych</b>	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 295 z późn. zm.)
<b>Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych</b>	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 226 z późn. zm.)
<b>Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych</b>	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 2805, z późn. zm.)
<b>Ustawa o Rachunkowości</b>	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)
<b>VAT</b>	Podatek od towarów i usług.
<b>WZ, WZA</b>	Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy
<b>Zarząd</b>	Zarząd Emitenta
<b>ZWZ, ZWZA</b>	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta