



MEMORANDUM INFORMACYJNE

PRIME BIT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Rzeszowie,

sporządzone na potrzeby subskrypcji otwartej akcji zwykłych na okaziciela Serii C z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy w ramach oferty publicznej

Oferujący:



Polski Dom Maklerski S.A.

Doradca Finansowy:



Salwix Sp. z o.o.

Rzeszów, dnia 09 lutego 2018 roku

Memorandum Informacyjne zostało przygotowane zgodnie z zasadą zachowania należytej staranności. Treść dokumentu została przygotowana na podstawie informacji podanych przez Emitenta. Treść dokumentu nie była badana ani zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i Komisję Nadzoru Finansowego.

1. WSTĘP

1.1. Nazwa (firma) i siedziba Emitenta

Firma:	Prime Bit Games Spółka Akcyjna
Siedziba:	Rzeszów
Adres:	ul. Juliusza Słowackiego 24 lok. 1107, 35-060 Rzeszów
Telefon:	+48 17 28 31 870
Adres poczty elektronicznej:	office@primebitgames.com
Adres strony internetowej:	www.primebitgames.com
KRS:	0000693763
REGON:	366104954
NIP:	8133733409

1.2. Nazwa (firma) oraz siedziba Oferującego

Firma:	Polski Dom Maklerski Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa
Telefon:	+48 22 629 27 12
Adres poczty elektronicznej:	biuro@polskidm.com.pl
Adres strony internetowej:	www.polskidm.com.pl
NIP:	9562273788
REGON:	340770513
KRS:	0000359260

1.3. Dane Doradcy Finansowego

Firma:	Salwix sp. z o.o.
Siedziba:	Łódź
Adres:	ul. Nowopolska 13/26, 91-716 Łódź
Telefon:	+48 42 632 30 03, +48 508 258 332
Strona internetowa:	www.salwix.pl
Adres poczty elektronicznej:	biuro@salwix.pl
KRS:	0000171116
REGON:	473172111
NIP:	7251860382



1.4. Dane Sprzedającego

Nie występuje podmiot sprzedający akcje Emitenta. Istniejące akcje Emitenta nie są przedmiotem Oferty Publicznej.

1.5. Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna, cena emisyjna i oznaczenie emisji akcji oferowanych w trybie oferty publicznej

Niniejszym Memorandum Informacyjnym objętych jest do 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela serii C Prime Bit Games S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej równej 1,50 zł każda. Akcje są oferowane w trybie subskrypcji otwartej, tj. z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

1.6. Nazwę (firma), siedziba i adres podmiotu udzielającego zabezpieczenia (gwarantującego), ze wskazaniem zabezpieczenia

Nie występuje podmiot udzielający zabezpieczenia (gwarantujący) dla oferty publicznej Akcji Emitenta.

1.7. Cena emisyjna (sprzedaży) oferowanych akcji oraz tryb i termin udostępnienia ceny do publicznej wiadomości

Cena emisyjna Akcji wynosi 1,50 zł (jeden złoty pięćdziesiąt groszy) za Akcję. Cena emisyjna Akcji została ustalona na podstawie Uchwały nr 4/01/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 stycznia 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego przez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.

1.8. Oświadczenie Emitenta

Emitent oświadcza, iż oferowanie Akcji odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum, jak również że Memorandum jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach, ich ofercie i Emitencie.

1.9. Wskazanie przepisu ustawy, zgodnie z którym oferta publiczna może być prowadzona na podstawie Memorandum

Akcje serii C są oferowane na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 3 ust. 1 Ustawy o Ofercie i w sposób wskazany w art. 7 ust. 9 tej Ustawy. W przypadkach, o których mowa w art. 7 ust. 9, zgodnie z art. 41 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Emitent udostępnia do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjne.

Zgodnie z art. 7 ust. 9 Ustawy o Ofercie Publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego pod warunkiem udostępnienia memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 41, nie wymaga oferta publiczna, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią mniej niż 2.500.000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub sprzedający zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie osiągną lub nie przekroczą tej kwoty. Niniejsze Memorandum nie było zatwierdzane ani weryfikowane w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Oferta Publiczna spełnia powyższe warunki, a Memorandum Informacyjne jest sporządzone i udostępnione zgodnie ze wskazanymi powyżej przepisami.

1.10. Wskazanie nazwy (firmy) i siedziby podmiotu oferującego oraz subemitentów

Podmiotem oferującym akcje jest Polski Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa W ramach emisji Akcji Emitenta nie biorą udziału subemitenci.

1.11. Data ważności Memorandum oraz data, do której informacje aktualizujące Memorandum zostały uwzględnione w jego treści

Memorandum Informacyjne zostało udostępnione do publicznej wiadomości w dniu 09.02.2018 roku.

Termin ważności Memorandum rozpoczyna się z chwilą jego publikacji i upływa:

- z dniem przydziału Akcji Oferowanych lub
- z dniem podania do publicznej wiadomości informacji o odstąpieniu przez Emitenta od przeprowadzenia Oferty Publicznej przeprowadzanej na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego.

1.12. Tryb, w jakim informacje o zmianie danych zawartych w Memorandum, w okresie jego ważności, będą podawane do publicznej wiadomości

Informacje o zmianie danych zawartych w Memorandum, w okresie jego ważności będą sporządzone i udostępnione zgodnie z przepisami Ustawy o Ofercie. Zgodnie z art. 41 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej. Emitent jest obowiązany do udostępnienia do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nim informacji, w formie Aneksu do Memorandum Informacyjnego oraz w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne, informacje o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę akcji serii C, zaistniałych w okresie od udostępnienia Memorandum Informacyjnego do publicznej wiadomości lub o których Emitent powziął wiadomość po tym udostępnieniu – do dnia wygaśnięcia ważności Memorandum. Zgodnie natomiast z brzmieniem art. 41 ust. 10 Ustawy o Ofercie Publicznej informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Memorandum Informacyjnego lub Aneksów do Memorandum Informacyjnego w zakresie organizacji lub prowadzenia Oferty Publicznej, niemającą wpływu na ocenę akcji serii C Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum Informacyjne.

Aneksy do Memorandum Informacyjnego i komunikaty aktualizujące będą publikowane na stronie internetowej Emitenta pod adresem www.primebitgames.com.

Oferowanie papierów wartościowych odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum, które jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o papierach wartościowych, ich ofercie i Emitencie.

SPIS TREŚCI

1.	WSTĘP.....	2
1.1.	Nazwa (firma) i siedziba Emitenta.....	2
1.2.	Nazwa (firma) oraz siedziba Oferującego.....	2
1.3.	Dane Doradcy Finansowego.....	2
1.4.	Dane Sprzedającego.....	3
1.5.	Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna, cena emisyjna i oznaczenie emisji akcji oferowanych w trybie oferty publicznej.....	3
1.6.	Nazwę (firma), siedziba i adres podmiotu udzielającego zabezpieczenia (gwarantującego), ze wskazaniem zabezpieczenia.....	3
1.7.	Cena emisyjna (sprzedaży) oferowanych akcji oraz tryb i termin udostępnienia ceny do publicznej wiadomości	3
1.8.	Oświadczenie Emitenta.....	3
1.9.	Wskazanie przepisu ustawy, zgodnie z którym oferta publiczna może być prowadzona na podstawie Memorandum.....	3
1.10.	Wskazanie nazwy (firmy) i siedziby podmiotu oferującego oraz subemitentów	4
1.11.	Data ważności Memorandum oraz data, do której informacje aktualizujące Memorandum zostały uwzględnione w jego treści.....	4
1.12.	Tryb, w jakim informacje o zmianie danych zawartych w Memorandum, w okresie jego ważności, będą podawane do publicznej wiadomości	4
2.	CZYNNIKI RYZYKA	9
2.1.	Czynniki ryzyka związane z otoczeniem w jakim Emitent i jego Grupa Kapitałowa prowadzi działalność, w tym czynniki ryzyka związane z działalnością jaką prowadzi Emitent oraz jego Grupa Kapitałowa.....	9
2.2.	Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym	18
3.	OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W MEMORANDUM	28
3.1.	Emitent	28
3.2.	Oferujący	29
3.3.	Doradca Finansowy	30
4.	DANE O EMISJI LUB SPRZEDAŻY	31
4.1.	Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości emitowanych lub sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	31
4.2.	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 wskazaniem, czy cele emisji mogą ulec zmianie	46
4.3.	Łączne i w podziale na tytuły określenie kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji.....	46

4.4.	Określenie podstawy prawnej emisji Akcji.....	47
4.4.1.	Organ uprawniony do podjęcia decyzji o emisji Akcji	47
4.4.2.	Data i forma podjęcia decyzji o emisji Akcji.....	47
4.5.	Wskazanie, czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa	48
4.6.	Oznaczenie dat, od których oferowane akcje mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda.....	49
4.7.	Wskazanie praw z oferowanych Akcji, sposobu oraz podmiotów uczestniczących w ich realizacji, w tym wypłaty przez Emitenta świadczeń pieniężnych, a także zakresu odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta	49
4.7.1.	Prawa majątkowe związane z akcjami Emitenta	49
4.7.2.	Prawa korporacyjne związane z akcjami Emitenta.....	51
4.8.	Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	55
4.9.	Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami, w tym wskazanie płatnika podatku	56
4.10.	Wskazanie stron umów o subemisję usługową lub inwestycyjną oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku gdy Emitent zawarł takie umowy.....	61
4.11.	Określenie zasad dystrybucji oferowanych Akcji.....	61
5.	DANE O EMITENCIE.....	71
5.1.	Nazwa (firma), forma prawna, kraj siedziby, siedziba, adres i dane teleadresowe Emitenta.	71
5.2.	Czas trwania Emitenta	71
5.3.	Przepisy prawa, na podstawie których został utworzony Emitent	71
5.4.	Sąd, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru	71
5.5.	Krótki opis historii Emitenta	71
5.6.	Rodzaje i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia	72
5.7.	Nieopłacona część kapitału zakładowego	73
5.8.	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	73
5.9.	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 dacie aktualizacji Memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie	73
5.10.	Informacje o ratingu przyznany emitentowi lub emitowanym przez niego Akcji	73
5.11.	Rynki, na których są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta	74
5.12.	Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów.....	74
5.13.	Wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta	74
5.14.	Wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami lub udziałowcami Emitenta	74

5.15.	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	75
5.16.	Główne inwestycje krajowe i zagraniczne Emitenta, w tym inwestycje kapitałowe	91
5.17.	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym – jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	91
5.18.	Informacje o wszystkich innych postępowaniach przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych, w tym o postępowaniach w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takich, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo stosowną informację o braku takich postępowań.....	92
5.19.	Zobowiązania Emitenta, w szczególności kształtujące jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców Akcji uprawnień w nich inkorporowanych	92
5.20.	Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Memorandum	92
5.21.	Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych zamieszczonych w Memorandum	92
5.22.	Prognozy finansowe Prime Bit Games S.A. na rok 2018	92
5.23.	Osoby zarządzające i osoby nadzorujące Emitenta	95
5.24.	Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu, z uwzględnieniem podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy, wraz z informacjami o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób fizycznych posiadających ponad 10% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta	103
5.25.	Informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób fizycznych posiadających ponad 10% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta	103
6.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE	104
6.1.	Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za rok 2017	104
6.1.1.	Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o badanym sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok 2017	131
7.	ZAŁĄCZNIKI	134
7.1.	Aktualny odpis z KRS.....	134
7.2.	Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu niezarejestrowanych przez sąd	140

7.2.1.	Tekst jednolity Statutu Emitenta	140
7.2.2.	Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu niezarejestrowanych przez sąd.....	147
7.3.	Definicje i objaśnienia skrótów	149
7.4.	Wzór formularza zapisu	151

2. CZYNNIKI RYZYKA

Inwestor przed podjęciem decyzji inwestycyjnej dotyczącej zakupu akcji Emitenta powinien zapoznać się starannie z informacjami zawartymi w niniejszym Memorandum Informacyjnym, a zwłaszcza z czynnikami ryzyka przedstawionymi poniżej. Inwestycja w akcje Emitenta wiąże się, bowiem z określonym ryzykiem, odnoszącym się do prowadzonej działalności przez Emitenta, otoczenia, w jakim Emitent prowadzi działalność oraz czynników związanych z rynkiem kapitałowym. Inwestor powinien rozumieć, że zrealizowanie ryzyk związanych z działalnością Spółki może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta, jego kondycję oraz wyniki finansowe a w skrajnym przypadku mogą doprowadzić do jego upadłości. Może mieć to też negatywny wpływ na kurs akcji w ASO. W efekcie, inwestorzy mogą stracić część lub całość zainwestowanych środków finansowych w akcje Emitenta. Wedle aktualnej wiedzy Emitenta, poniżej opisane ryzyka mogą istotnie wpłynąć na sytuację Emitenta w związku z działalnością Emitenta, otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność a czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym mogą mieć wpływ na kurs akcji oraz możliwość notowania jego instrumentów na rynku ASO. Opisane poniżej czynniki ryzyka nie stanowią zamkniętej listy i nie powinny być w ten sposób postrzegane. Są one najważniejszymi z punktu widzenia Emitenta elementami, które powinno się rozważyć przed podjęciem decyzji inwestycyjnej. Mogą istnieć jeszcze inne czynniki ryzyka, które w opinii Emitenta nie są obecnie istotne lub ich jeszcze nie zidentyfikowano, a które mogą wywołać skutki wymienione powyżej. Należy być świadomym, że ze względu na złożoność i zmienność warunków działalności gospodarczej mogą pojawiać się nowe, nieuwjęte w niniejszym Memorandum Informacyjnym czynniki ryzyka wpływające na działalność Spółki.

2.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem w jakim Emitent i jego Grupa Kapitałowa prowadzi działalność, w tym czynniki ryzyka związane z działalnością jaką prowadzi Emitent oraz jego Grupa Kapitałowa

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w krajach sprzedaży Emitenta

Działalność Emitenta będzie zależała od sytuacji makroekonomicznej panującej na rynkach, na których dystrybuje lub zamierza dystrybuować produkty. Efektywność, a w szczególności rentowność prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej zależy między innymi od tempa wzrostu gospodarczego, poziomu konsumpcji społeczeństwa, polityki fiskalnej i pieniężnej państwa, inflacji. Wszystkie te czynniki wywierają pośrednio wpływ na przychody i inne wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Mogą także wywierać wpływ na realizację założonej przez Emitenta strategii rozwoju. Aby zminimalizować powyższe ryzyko Emitent dążyć będzie do ograniczenia koncentracji sprzedaży, dywersyfikacji rynków geograficznych, a także podejmuje działania w celu zwiększania swojej konkurencyjności (m.in. poprzez zróżnicowanie portfela produktowego oraz zapewnienie wysokiej jakości produktów).

Ryzyko związane ze zmianami przepisów prawno - podatkowych

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje w zakresie prawa podatkowego, prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Ponadto wiele modyfikacji przepisów prawa wynika z dostosowywania prawa krajowego do norm prawa Unii Europejskiej. W związku z powyższym niejednokrotnie pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Emitenta kar lub sankcji administracyjnych bądź finansowych. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Emitent zdecydował się na outsourcing większości usług prawnych i finansowych wybierając na partnerów w tym zakresie sprawdzone i wiarygodne instytucje.. Emitent planuje również na bieżąco przeprowadzać audyty wewnętrzne, skierowane na badanie zgodności aktualnie stosowanych przepisów przez Spółkę z bieżącymi regulacjami prawnymi.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa

Na obecnym etapie istnienia Spółki jej dalszy rozwój opiera się na wiedzy i kompetencjach Zarządu Emitenta a także na konsekwentnej realizacji sformułowanej przez nich strategii rozwoju nowych produktów i ekspansji. Istotnym elementem wartości Emitenta jest wypracowany model biznesowy (struktura organizacyjna, system zarządzania kadrą, sposoby pozyskiwania nowych klientów itp.). Emitent nie może zapewnić, że ewentualna utrata niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność. Spółka kładzie szczególny nacisk na wdrażanie systemów motywacyjnych dla jego kluczowych menadżerów i pracowników, które będą ich aktywizowały i uzależniały ich wynagrodzenie od efektów pracy oraz zaangażowania w działalność operacyjną Spółki.

Ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych pracowników lub niepozyskaniem nowych

Jednym z głównych czynników warunkującym sukces Emitenta są jego pracownicy, których doświadczenie i wiedza mają kluczowe znaczenie dla funkcjonowania Spółki. Należy zwrócić uwagę, że Emitent jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych pracowników Emitenta. Gwałtownie zmieniające się warunki na rynku pracy oraz działania firm o podobnym profilu mogą doprowadzić do odejścia części pracowników i utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników. Emitent stara się przeciwdziałać temu zjawisku stosując programy motywacyjne i premiowe, stwarzając przyjazne warunki pracy oraz możliwości do zdobywania wiedzy i nowych umiejętności dla zatrudnionych pracowników.

Ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych partnerów lub niepozyskaniem nowych

Głównym czynnikiem warunkującym sukces Emitenta aktualnie są jego partnerzy którzy realizują projekty na zlecenie, których doświadczenie i wiedza mają kluczowe znaczenie dla funkcjonowania Spółki. Należy zwrócić uwagę, że Emitent jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych podwykonawców. Gwałtownie zmieniające się warunki na rynku pracy oraz działania firm o podobnym profilu mogą doprowadzić do odejścia części podwykonawców i utrudnić proces rekrutacji nowych podwykonawców. Emitent stara się przeciwdziałać temu zjawisku poprzez obejmowanie udziałów i akcji u kluczowych podwykonawców tak aby mieć bezpośredni wpływ na ich działanie i zasady współpracy.

Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju

Na realizację celów strategicznych Emitenta ma wpływ wiele różnych i nieprzewidywalnych czynników zewnętrznych, które stwarzają ryzyko niezrealizowania wszystkich założonych celów Emitenta opisanych w pkt 5.15. Zdolność Emitenta do realizacji założonych wyników finansowych uzależniona jest od możliwości realizacji założonych planów i strategii. Nieodpowiednia ocena lub reakcja na zmiany otoczenia przez Emitenta może mieć negatywny wpływ na wyniki i sytuację majątkowo – finansową Emitenta. Zarząd Emitenta na bieżąco analizuje czynniki zewnętrzne, które mogą mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta i jego zdolność do realizacji planów strategicznych i podejmuje działania i decyzje mające na celu ograniczenie tego ryzyka.

Ryzyko związane z czynnikami losowymi

Czynnikiem mogącym powodować straty jest pożar lub inny czynnik losowy. W celu zminimalizowania ryzyko utraty wyposażenia Emitent podpisał umowy ubezpieczenia mienia od pożaru i innych zdarzeń losowych. Ponadto klęski żywiołowe, zmiany klimatyczne, inne zdarzenia mogą skutkować okresowym ograniczeniem funkcjonalności serwerów, poprzez które użytkownicy korzystają z gier. Usuwania ewentualnych usterek może wpływać na dostępne funkcjonalności, na terminowe wprowadzanie nowych produktów lub rozszerzeń dla istniejących już gier.

Wystąpienie powyższego ryzyko może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta poprzez utratę części użytkowników, pojawiania się negatywnych recenzji. Emitent w celu minimalizacji tego ryzyka stara się na bieżąco analizować sytuację i wprowadzać rozwiązania, które umożliwią minimalizację wpływu wystąpienia tego ryzyka na odbiorców finalnych produktów Emitenta.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Emitent prowadzi działalność w branży, w której istotną rolę w generowaniu korzystnych dla Spółki wyników finansowych odgrywa poziom kapitału obrotowego, gdyż cykl opracowania i wdrożenia nowego produktu wymaga ponoszenia znacznych nakładów. Natomiast przychody Spółka osiąga po wprowadzeniu nowego produktu na rynek i wtedy następuje gwałtowny spadek kosztów, który umożliwia uzyskanie środków na opracowywanie nowych produktów. Brak środków obrotowych może negatywnie wpłynąć na realizację strategii dynamicznego wzrostu przychodów i ekspansji na rynki zagraniczne. W celu minimalizacji tego ryzyka Emitent postanowił przeprowadzić emisję akcji serii B z wyłączeniem prawa poboru.

Ryzyko zróżnicowanego i nieprzewidywalnego popytu na poszczególne produkty Emitenta

Prace nad poszczególnymi produktami Emitenta trwają, zależnie od wielkości projektu, pomiędzy 6 a 24 miesiące. Sukces rynkowy danego produktu mierzony wielkością popytu i przychodami ze sprzedaży pozwala Emitentowi na pokrycie poniesionych wydatków przy procesie produkcji gry i przynosi ewentualne zyski. Wielkość zainteresowania danym produktem i w konsekwencji wysokość przychodów ze sprzedaży zależy w dużej mierze od zmiennych gustów konsumentów, trudnych do przewidzenia tendencji na rynku gier oraz istniejących produktów konkurencyjnych. Istnieje więc wysokie ryzyko tzw. „nietrafionego” produktu, tj. produktu, który nie znajdzie odpowiednio wysokiego zainteresowania u odbiorców, gdyż nie będzie odpowiadał ich preferencjom. Przyczyną może być niska jakość produktu lub błędne jego zaadresowanie do klientów.

Z tego powodu Spółka nie jest w stanie w momencie premiery nowego produktu przewidzieć reakcji odbiorców i w konsekwencji ze znacznym prawdopodobieństwem zdefiniować oczekiwaną wysokość przychodów, co może spowodować że przychody z nowego produktu nie wygenerują zysku i nie pokryją poniesionych nakładów na jego wytworzenie. Emitent w celu minimalizacji tego ryzyka na bieżąco analizuje trendy panujące na rynku gier oraz produkty wprowadzane przez konkurencję, tak aby jak najlepiej dopasować swój produkt do oczekiwań odbiorcy oraz stara się systematycznie wprowadzać nowe produkty nakierowane na różnych odbiorców aby dywersyfikować je i minimalizować wpływ tego ryzyka na działalność Emitenta.

Ryzyko związane z możliwymi opóźnieniami w produkcji gier

Proces produkcji gry mobilnej jest procesem wieloetapowym, czego następstwem jest ryzyko opóźnień poszczególnych faz i całego projektu. Poszczególne fazy procesu produkcji następują kolejno po sobie i są uzależnione od wyników bądź całkowitego ukończenia faz poprzednich. Możliwe są opóźnienia w pracy poszczególnych zespołów projektowych w wyniku nieprzewidzianych trudności w pracy nad wymagającym produktem, jakim jest gra. Opóźnienia te mogą być spowodowane m.in. niespełnianiem przez produkt wymaganych norm jakościowych, czy też pojawieniem się usterek technicznych (problemy z poprawnym działaniem gry). Opóźnienie terminów zakończenia produkcji gry może mieć negatywny wpływ na osiągnięcie przez Emitenta prognozowanych wyników finansowych w danym okresie rozrachunkowym i stabilność finansową Emitenta na wczesnym etapie rozwoju, gdy Emitent nie stworzył jeszcze wielu produktów. Opóźnienia premier na rynku gier komputerowych wywołują jednak często pozytywne, z punktu widzenia marketingu zjawisko „oczekiwanej gry”, co wpływa korzystnie na wizerunek produktu i może przełożyć się na jego wyższą sprzedaż.

Ryzyko związane z trudnościami w pozyskiwaniu doświadczonych pracowników

System edukacji w Polsce nie przygotowuje absolwentów szkół wyższych do zawodu twórcy gier mobilnych, w efekcie na lokalnym rynku pracy liczba wykwalifikowanych i doświadczonych pracowników z omawianej branży jest niewielka. W związku z tym Emitent staje przed wyzwaniem znalezienia specjalistów odpowiadających jego wymaganiom. Powyższe ryzyko dotyczy braku wykwalifikowanych pracowników w liczbie odpowiadającej potrzebom dynamicznie rozwijającej się Spółki.

Ryzyko związane z zawieraniem przez Emitenta umowami o dzieło w kontekście praw autorskich

Emitent przy zawieraniu umów z pracownikami, w tym w szczególności z programistami, którzy tworzą najbardziej wykwalifikowaną kadrę Emitenta, w znacznej części korzysta z elastycznych form, w tym w szczególności poprzez zawieranie umów o dzieło, a także umów zlecenia. W zawieranych przez Emitenta umowach o dzieło znajdują się postanowienia dotyczące szczegółowo określonego i doprecyzowanego dzieła, jak również zapisy dotyczące przeniesienia praw autorskich do wykonanych dzieł na Spółkę, jak również zapisy dotyczące obowiązującej wykonawcę klauzuli poufności w odniesieniu do materiałów i dokumentów udostępnionych przez Emitenta. Odnosząc się do zapisów umów o dzieło należy wskazać, iż zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie prawa autorskiego do skutecznego przeniesienia praw autorskich konieczne jest wyszczególnienie w umowie pól eksploatacji, których to przeniesienie dotyczy. Co istotne, nie jest możliwe przeniesienie praw autorskich do wszystkich pól eksploatacji mających powstać w przyszłości – zapis umowny tego rodzaju jest nieważny (w przepisie art. 41 ust. 2 ustawa z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych wyrażona została bardzo istotna dla praktyki obrotu prawami autorskimi zasada, według której treść umowy mającej za przedmiot prawa autorskie odnosi się tylko do pól eksploatacyjnych, które zostały w niej wyraźnie wymienione). W świetle szybkiego postępu technologii – również w zakresie tworzenia gier komputerowych – istnieje ryzyko wykorzystania przez Spółkę nabywanych dzieł na polu eksploatacji innym niż wyszczególnione w umowach o przeniesieniu praw autorskich, a co za tym idzie – powstania obowiązku zapłaty na rzecz twórców dodatkowego wynagrodzenia z tego tytułu. Celem zminimalizowania ww. ryzyka Emitent przy tworzeniu zapisów poszczególnych umów o dzieło zwraca uwagę na specyfikę danego utworu, możliwości jego obecnego i przyszłego wykorzystania w swej działalności i tym samym wskazując w umowie pola eksploatacji stara się określić możliwie najszerszy znany zakres wykorzystania danego utworu.

Ryzyko związane z MOSS

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w Unii Europejskiej podatek VAT od usług elektronicznych w tym sprzedaży gier stanowi dochód państwa członkowskiego na rzecz ostatecznego konsumenta (nie podatników), zlokalizowanego w Unii Europejskiej. Miejszem świadczenia tych usług jest miejsce, w którym usługobiorca (konsument) posiada siedzibę, stałe miejsce zamieszkania lub zwykłe miejsce pobytu (dotychczas taka reguła stosowana była wyłącznie przy usługach elektronicznych świadczonych konsumentom z Unii Europejskiej przez podmioty zagraniczne z państw trzecich). W celu realizacji właściwego odprowadzania podatku VAT została w prawie Unii Europejskiej wprowadzona definicja Mini One Stop Shop – dalej zwany „MOSS” mały punkt kompleksowej obsługi, w którym możliwe jest elektroniczne złożenie kwartalnej deklaracji VAT jak również wpłacenie należnego właściwym państwom członkowskim UE podatku VAT z tytułu świadczenia usług elektronicznych w postaci sprzedaży gier zgodnie z obowiązującymi przepisami od 2015 r. Podatek VAT od usług telekomunikacyjnych, usług nadawczych oraz usług elektronicznych stanowi dochód państwa członkowskiego, w którym odbiorca takich usług jest zlokalizowany, co w pełni oddaje konsumpcyjny charakter podatku VAT. Oznacza to, że podatek od tych usług świadczonych od 2015 r. musi zostać uregulowany w państwie członkowskim konsumenta. Usługodawca jest zobowiązany do określenia miejsca, w którym została wykonana usługa jednak konsument grający w grę rzadko, kiedy podaje swoje prawdziwe dane w formularzu założenia konta, nawet jeśli

regulamin gry nakłada na niego taki obowiązek, zatem nie jest to dowód, że daną usługę wykonana została w danym państwie wskazanym przez użytkownika gry. Ponadto ze względu na wzrost mobilności użytkownik może przemieszczać się pomiędzy różnymi państwami i dokonywać zakupu w wielu miejscach na świecie, płacąc z rachunku bankowego banku z innego państwa, co dodatkowo utrudnia ocenę lokalizacji wykonania usługi. Emitent dysponujemy zatem tak naprawdę jednym w miarę pewnym dowodem w postaci geolokalizacji lub IP z jakiego usługobiorca korzysta nie jest w stanie jednoznacznie określić właściwego płatnika VAT, co stwarza ryzyko błędnego określenie lokalizacji usługobiorcy w momencie wykonywania usługi, („Podatnik świadczący usługi w procedurze VAT MOSS powinien określić kraj konsumpcji (usługobiorcy) na podstawie dwóch dowodów, które nie mogą być ze sobą sprzeczne. ”) istnieje duże ryzyko, że informacje o lokalizacji usługobiorcy będą ze sobą sprzeczne. Za dowody uznawane są:

- adres rozliczeniowy usługobiorcy,
- adres IP lub geolokalizacja,
- dane dotyczące rachunku bankowego,
- kod MCC kraju lub karty SIM używanej przez usługobiorcę,
- lokalizacja łącza stacjonarnego usługobiorcy, za pomocą którego usługa jest świadczona na jego rzecz,
- inne informacje istotne z handlowego punktu widzenia.

Istnieje więc ryzyko, że pomimo dołożenia należytej staranności podatek VAT od świadczonych usług zostanie odprowadzony do niewłaściwego państwa członkowskiego Unii Europejskiej, co naraża Emitenta na sankcje karno-skarbowe, których nałożenie może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta. Powyższe ryzyko występuje u wszystkich podmiotów świadczących usługi drogą elektroniczną i Emitent będzie starał się dokładać maksymalnej staranności w celu właściwego określenia państwa członkowskiego, do którego powinien zostać odprowadzony podatek VAT z tytułu zakupu gier drogą elektroniczną.

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

W przypadku Emitenta ryzyko związane z konkurencją wynika przede wszystkim ze znacznych trudności w zdefiniowaniu i charakterystyce podmiotów konkurencyjnych, ze względu na istotne rozproszenie rynku. Należy mieć na uwadze, że firmy konkurencyjne pochodzą z rynku światowego co znacznie utrudnia identyfikację tego ryzyka. Rynek gier komputerowych i rozrywki interaktywnej to jeden z najbardziej dynamicznie rozwijających się segmentów światowej gospodarki. W przypadku ujawnienia się konkurencji silniejszej niż oczekiwana, sytuacja taka może wpłynąć na obniżenie się zainteresowania oferowanymi przez Emitenta produktami. Emitent stara się minimalizować ryzyko związane z analizą konkurencji poprzez systematyczną analizę raportów analitycznych na temat segmentów rynku, na których prowadzi lub planuje prowadzić działalność, z wyszczególnieniem produktów konkurencyjnych. Emitent będzie dokładał wszelkich starań, aby jego gry i licencje były bardzo konkurencyjne w branży. Emitent bazując na rozpoznaniu rynku i znajomości branży dopasowuje swoje gry do tendencji panujących na rynku i zapotrzebowania

Ryzyko związane z rozwojem branży, w której działa Emitent

Emitent prowadzi działalność na rynku gier mobilnych. Koniunktura w branży gier mobilnych i popyt na produkty są wypadkowymi wielu czynników, takich jak wzrost gospodarczy i co za tym idzie wzrost zamożności społeczeństw oraz poziom ich konsumpcji, tempo oraz kierunki rozwoju rynku informatycznego, konkurencja oraz rozwój nowych, innowacyjnych technologii i usług. Czynniki te mają charakter egzogeniczny, na który Emitent nie ma wpływu. Aby ograniczyć ekspozycję na opisane powyżej ryzyka, Emitent prowadzi będzie takie działania jak: dywersyfikacja rynków zbytu –sprzedaż produktów zarówno na rynku europejskim, jak i amerykańskim a także azjatyckim, dywersyfikacja źródeł przychodów ze sprzedaży -realizacja kolejnych projektów i wprowadzanie kolejnych produktów w tym na urządzenia mobilne.

Ryzyko związane z pogorszeniem się wizerunku Emitenta

Wszelkie negatywne oceny związane z funkcjonowaniem gier wyprodukowanych przez Emitenta lub w których produkcji uczestniczyła Spółka mogą pogorszyć wizerunek Emitenta i wpłynąć na utratę zaufania klientów, jednocześnie może to spowodować znaczący wzrost środków przeznaczanych na działania marketingowe w celu zniwelowania zaistniałej sytuacji. Pogorszenie reputacji Emitenta, poza utratą zaufania klientów, mogłoby również doprowadzić do rezygnacji ze współpracy części podmiotów współpracujących z Emitentem, co mogłoby niekorzystnie wpłynąć na działalność, pozycję rynkową, sprzedaż, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Emitenta. Emitent starać się będzie minimalizować to ryzyko poprzez dokładanie najwyższej staranności przy tworzeniu produktów oraz stałego monitoringu opinii na temat swoich produktów a w przypadku stwierdzenia ich negatywnego odbioru szybkiego reagowania i wprowadzania stosownych modyfikacji usuwających negatywny odbiór w miarę możliwości.

Ryzyko roszczeń z tytułu naruszenia własności intelektualnej

W ramach produkcji gier Emitent pozyskuje autorskie prawa majątkowe do tych gier i ich elementów od swoich współpracowników, a także działa na podstawie licencji udzielanych przez producentów poszczególnych elementów wykorzystywanych w ramach takiej produkcji. Tego typu działalność narażona jest zawsze na ryzyko roszczeń osób, z którymi nie zostały zawarte żadne umowy, a które mogą uważać się za twórców określonych części wykorzystywanych przy tej produkcji. Może zaistnieć sytuacja, iż osobie, która według umowy przeniosła prawa autorskie na Emitenta prawa te wcale nie przysługiwały, co w świetle polskiego prawa autorskiego wiąże się z ryzykiem odpowiedzialności Emitenta za naruszenie praw autorskich rzeczywistego twórcy (rygorystyczne zasady odpowiedzialności za naruszenie prawa autorskiego uniezależniają ją w pewnym zakresie od winy naruszającego).

Ryzyko związane z Internetem

Działalność Emitenta jest uzależniona od prawidłowego funkcjonowania systemów informatycznych, infrastruktury telekomunikacyjnej i serwerów, z których korzysta Emitent. Emitent do swojej działalności wykorzystuje technologie dostępne dla klienta za pomocą globalnej sieci internetowej. Połączenie z Internetem niesie za sobą między innymi następujące ryzyka, mogące negatywnie wpłynąć na wyniki Emitenta:

- czasowego, bądź długotrwałego braku dostępu do aktualizacji oprogramowanie, wsparcia on-line,
- uszkodzenia bądź zablokowania serwerów, na których pracują systemy Emitenta,
- pojawienia się wirusów komputerowych, programów szpiegujących, bądź niszczących bazy danych,
- przerwania łączności cyfrowej centrali telefonicznej, poczty e-mail, bądź innych aplikacji czy urządzeń wykorzystywanych przez pracowników i klientów Emitenta.

Spółka stara się wyeliminować możliwość zaistnienia ryzyk związanych z Internetem poprzez współpracę z renomowanymi dostawcami usług internetowych, gwarantujących w przypadku awarii u jednego dostawcy automatyczne przełączenie do innego dostawcy Internetu, wykonywanie kopii zapasowych posiadanych zasobów a także należytą ochronę swych zasobów z wykorzystaniem oprogramowania antywirusowego, jak również poprzez zastosowanie certyfikatów bezpieczeństwa i kluczy szyfrujących transmisję danych. Istnieje jednak ryzyko, że wzrost zagrożeń związanych z użytkowaniem Internetu przełoży się na spadek jakości wsparcia technicznego, co może mieć negatywny wpływ na postrzeganie wiarygodności Emitenta i przez to może się negatywnie przełożyć na wyniki finansowe Emitenta. Ponadto w skutek nieprzewidzianych problemów, wystąpienia awarii oraz usterek technicznych, mogą nastąpić problemy ze świadczeniem usług oferowanych przez Emitenta. W konsekwencji Emitent może być zmuszony ponieść dodatkowe koszty lub narazić na szkody reputację Spółki. Ewentualne awarie i przerwy w świadczeniu oferowanych usług przez Emitenta, mogą być również spowodowane atakami hackerskimi na serwery i infrastrukturę teleinformatyczną dostawców usług i Emitenta. W wyniku powyższych zdarzeń może nastąpić utrata,

zmiana lub uszkodzenie danych przechowywanych przez Emitenta lub dostawców usług, w tym danych użytkowników produktów Spółki, a także naruszenie tajemnicy korespondencji.

Ryzyko związane z powstawaniem i rozpowszechnianiem gier stanowiących nieoczywiste kopie produktów Emitenta

Gry wytwarzane przez Emitenta stanowią utwory w rozumieniu praw autorskich, podlegają więc ochronie przewidzianej dla utworów. Specyfika branży gier mobilnych powoduje jednak, że prawdopodobne jest tworzenie przez podmioty konkurencyjne wobec Emitenta gier stanowiących de facto kopie produktów Emitenta, w taki sposób aby utrudnić lub nawet faktycznie uniemożliwić zastosowanie przez Spółkę środków ochrony praw autorskich. Może to nastąpić poprzez stworzenie programów o zbliżonej mechanice rozgrywki oraz zbliżonej formie prezentacji graficznej, nie stanowiących jednak bezpośredniej kopii gier Spółki, w szczególności kodu programu oraz grafiki w nim zastosowanej ("klony"). O ile próby dystrybucji produktów stanowiących wyraźną i bezpośrednią kopię utworów Spółki mogą mieć jedynie ograniczony zasięg z uwagi na możliwość blokady ich rozpowszechniania w największych kanałach dystrybucji aplikacji mobilnych, tj. Google Play oraz Apple App Store, to klony opisane powyżej mogą być w nich przedmiotem obrotu równoległe do produktów Spółki wpływając negatywnie na wyniki sprzedaży Emitenta.

Ryzyko związane z rejestracją znaków towarowych Emitenta

Emitent jest równocześnie dystrybutorem własnych produktów. W celu ich promocji podejmuje wiele działań marketingowych jednak ich skuteczność jest uzależniona od każdorazowego zarejestrowania tytułów gier jako znaków towarowych. W związku z dużą ilością tytułów konkurencyjnych możliwe jest uznanie przez organy odpowiedzialne za rejestrację, że tytuły gier Emitenta są zbyt podobne do już istniejących, a co za tym idzie - odmowa ich rejestracji. W związku z faktem, że działania promocyjne produktów Emitenta rozpoczynają się na długo przed ukończeniem prac nad grą oraz przed rejestracją jej tytułu jako znaku towarowego, odmowa rejestracji znaku towarowego wiązałaby się z koniecznością całkowitej zmiany działań promocyjnych oraz wpłynęłaby negatywnie na wyniki sprzedaży tytułu. Ryzyko to dotyczy produktów, nad którymi Spółka obecnie prowadzi prace. Emitent będzie starał się minimalizować to ryzyko poprzez korzystanie z usług doradczych firm wyspecjalizowanych w tym zakresie.

Ryzyko związane ze spadkiem tempa popularyzacji dostępu do internetu

Istotnym czynnikiem mogącym determinować sukces Emitenta, jest liczba użytkowników internetu. Popularyzacja dostępu do sieci internetowych na świecie jest uzależniona w dużej mierze od rozwoju infrastruktury internetowej oraz od zmian technologicznych. W ostatnich latach obserwuje się dynamiczny rozwój połączeń internetowych przy wykorzystaniu technologii mobilnych. Zmiany tendencji w sposobie użytkowania internetu, jak i wzrost prędkości połączeń mogą wpływać na dynamikę rozwoju poszczególnych segmentów rynku, na którym będzie działał Emitent. Emitent planuje generować przychody z rynków o dużej dywersyfikacji geograficznej. Poszczególne kraje charakteryzują się zróżnicowanym poziomem zaawansowania infrastruktury teleinformatycznej. Tempo rozwoju internetu w poszczególnych krajach może się obniżyć w związku z opóźnieniami w rozwoju infrastruktury teleinformatycznej, wynikającymi z czynników pozostających poza kontrolą Emitenta, takich jak przeszkody natury prawnej czy brak środków finansowych. Również wysoki stopień penetracji internetu w krajach rozwiniętych może uniemożliwić utrzymanie tempa wzrostu usług oferowanych za pośrednictwem sieci. Zahamowanie dynamiki rozwoju internetu w przyszłości może mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju Emitenta i realizację przyjętej strategii

Ryzyko stóp procentowych

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych Emitent nie wyklucza posiłkowania się w przyszłości kapitałem zewnętrznym pozyskanym od banków i firm leasingowych. W umowach oprocentowanie kapitału zewnętrznego ustalone jest najczęściej według zmiennej stopy procentowej (np. WIBOR 1M, WIBOR 3M), powiększonej o marżę instytucji finansującej. Może więc w przyszłości wystąpić ryzyko, iż znaczący wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost kosztów finansowych Spółki związanych ze spłatą zaciągniętych zobowiązań. W przypadku zaciągnięcia zobowiązań odsetkowych w celu minimalizowania tego ryzyka Spółka będzie w sposób ciągły monitorować rynek finansowy w poszukiwaniu najkorzystniejszych ofert kredytowych i leasingowych. Linie kredytowe będą otwierane w sposób celowy, pod konkretne przedsięwzięcia, a marże banków będą negocjowane za każdym razem, w celu zapewnienia optymalnej rentowności projektów.

Ryzyko związane z kursem walut

Emitent dokonuje niewielu płatności w walutach obcych. Nie można jednak wykluczyć sytuacji, gdy operacje przeprowadzane w walutach obcych będą stanowiły większą niż obecnie część obrotów zwłaszcza w przypadku znacznego wzrostu użytkowników gry z zagranicy w związku z realizacją planowanej strategii rozwoju. W związku, z czym w Spółce może zaistnieć ryzyko związane z wahaniami kursów walut, co może mieć negatywny bądź pozytywny wpływ na wielkość należności i zobowiązań i dalej na przyszłe wyniki finansowe. Znacząca zmiana kursów walut w takiej sytuacji mogą powodować spadek przychodów i marż. W celu zabezpieczenia rentowności Spółka w przypadku znaczne wzrostu przychodów w walutach obcych podpisze umowę z bankiem o dokonywaniu zabezpieczeń kursów walutowych.

Ryzyko związane z realizacją projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej

Emitent aktualnie złożył wnioski o dofinansowanie na zakup usług doradczych na pozyskanie kapitału i wprowadzenia akcji serii B do notowań na rynku NewConnect. Emitent planuje również w przyszłości korzystać z programów Unii Europejskiej, umożliwiające wdrażanie w Spółce innowacyjnych rozwiązań informatycznych w zakresie gier, zakup usług doradczych oraz prowadzenie badań nad nowymi technologiami informatycznymi. W przypadku projektów, o których dofinansowanie Spółka się dopiero będzie ubiegać w przyszłości i na który otrzymała dofinansowanie ale który jest w trakcie realizacji istnieje ryzyko odebrania dofinansowania w całości lub części ze względu na fakt, że dopiero po przeprowadzeniu kontroli następuje zatwierdzenie zgodności realizacji projektu z umową i aneksami do niej. W związku z tym może zająć konieczność zwrotu części lub całości przekazanych środków finansowych wraz z odsetkami karnymi. Emitent dokłada należytej staranności, aby przeprowadzać projekty zgodnie z wytycznymi programu, w ramach którego przyznano dofinansowanie. Ponadto w celu minimalizacji ryzyka Emitent przy każdym z projektów korzystać będzie z usług firmy doradczych specjalizujących się w pozyskiwaniu i rozliczaniu projektów dofinansowanych z programów unijnych.

Ryzyko związane z awarią systemu komputerowego lub włamaniem do niego

Obsługa klientów Emitenta odbywa się z wykorzystaniem loginów i haseł użytkowników oraz ich przechowywaniem. Biorąc pod uwagę, że awaria wystąpi na serwerze głównym, na którym przechowywane są dane użytkowników, to oprogramowanie tworzy regularnie kopia bezpieczeństwa na serwerze pomocniczym. Ryzyko związane z awarią systemu komputerowego do obsługi klientów i wynikających z takiej awarii konsekwencji dla ciągłości prowadzenia działalności przez Emitenta jest małe. Do dnia zatwierdzenia Dokumentu Ofertowego Emitent nie doznał awarii systemu komputerowego, która by miała znaczenie dla ciągłości prowadzenia działalności gospodarczej. Ponadto istnieje ryzyko włamania się do systemów komputerowych spółki, serwerów na których przechowywane są dane użytkowników w celu zmiany danych lub ich kradzieży. Ryzyko to może spowodować utrudnienia we współpracy z

klientami, klienci mogą wystąpić z roszczeniami odszkodowawczymi w przypadku kradzieży i ujawnienia danych lub może wywołać inne skutki mające negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta. Emitent stara się ograniczyć powyższe ryzyko poprzez stosowanie odpowiednich systemów zabezpieczeń, programów antywirusowych oraz ciągłego monitoringu systemów informatycznych.

Ryzyko niedostatecznej ochrony ubezpieczeniowej

W opinii Emitenta zawarte umowy ubezpieczeniowe w wystarczającym zakresie chronią przed ryzykami związanymi z prowadzoną działalnością. Nie można jednak z całą pewnością wykluczyć, że wysokość szkód spowodowanych wystąpieniem zdarzeń objętych ochroną ubezpieczeniową może przekroczyć limity ubezpieczenia, które zostały objęte polisą. Dodatkowo nie można wykluczyć wystąpienia zdarzenia, które nie będzie objęte ubezpieczeniem, co może zmusić Spółkę do ponoszenia znacznych nakładów na pokrycie szkody. W celu minimalizacji wystąpienia tego ryzyka Emitent współpracuje z profesjonalną firmą brokerską która stale analizuje poziom ryzyk i dostosowuje zakres ubezpieczenia do aktualnych potrzeb Emitenta.

Ryzyko czynnika ludzkiego

Działalność Emitenta jest ściśle związana z udziałem pracowników w całym tworzeniu produktu i cyklu sprzedaży. Istnieje ryzyko, że w wyniku nieświadomego lub celowego działania pracownika spółki Emitent poniesie straty związane na przykład z wprowadzeniem wirusów do systemu komputerowego, skasowanie baz danych, przewłaszczenia majątku czy celowe działanie na szkodę Spółki. Powyższe ryzyko występuje w każdej firmie prowadzącej działalność w tym w szczególności działalność opierającą się o nowoczesne technologie. Jednak jego ziszczenie się może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta i pogorszenie się sytuacji finansowej. Emitent stara się minimalizować to ryzyko poprzez szkolenia pracowników oraz informowanie o sankcjach karnych, jakie wiążą się z popełnieniem czynu przestępczego. Ponadto Emitent wdrożył odpowiednie zabezpieczenia antywirusowe, wykonuje cyklicznie kopie bezpieczeństwa danych.

Ryzyko wypadków przy pracy

W związku z prowadzoną działalnością zachodzi prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka wypadków przy pracy. Emitent odpowiada za właściwe przygotowanie i utrzymanie miejsca pracy w stanie zapewniającym bezpieczeństwo pracowników. Emitent ponosi bezpośrednią odpowiedzialność za bezpieczeństwo własnych pracowników. Ryzyko związane z wypadkami przy pracy dotyczy przede wszystkim dwóch obszarów, jeden to ewentualna konieczność zaspokojenia roszczeń odszkodowawczych, drugi to opóźnienia spowodowane przez wypadki. Istnieje ryzyko, że roszczenia kierowane w przyszłości wobec Emitenta z tytułu wypadków przy pracy przez pracowników - o ile wystąpią w większym rozmiarze - mogą mieć negatywny wpływ na działalność, wyniki, sytuację finansową lub perspektywy rozwoju Emitenta. Aby zminimalizować to ryzyko Emitent przeprowadza szkolenia BHP, okresowe kontrole przestrzegania przepisów BHP i przeglądy posiadanych urządzeń oraz stosuje różne formy zabezpieczeń, by uchronić pracowników przed niebezpieczeństwem.

Ryzyko związane z kolejnymi emisjami akcji i pozyskiwaniem środków finansowych

Emitent zakłada, że środki pozyskane w drodze emisji akcji serii C umożliwią mu realizację założonych celów strategicznych wskazanych w pkt 5.15 Memorandum Informacyjnego. Istnieje jednak ryzyko, że w wyniku osiągnięcia niewystarczających przychodów w wdrożonych gier Spółka będzie musiała przeprowadzić dodatkową emisję lub szukać innych źródeł finansowania w celu realizacji zamierzonych celów. Niepozyskanie nowych źródeł finansowania, w przypadku gdy Emitent wykorzysta dotychczas posiadane kapitały finansowe, mogłoby wpłynąć na spowolnienie rozwoju Emitenta.

Ryzyko siły wyższej

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej oraz na rynku finansowym, co może negatywnie wpłynąć na finansową efektywność przedsięwzięć realizowanych przez Emitenta.

2.2. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

Spółka zamierza ubiegać się o wprowadzenie akcji serii A2, B oraz C do Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W związku z powyższym poniżej przedstawiono czynniki ryzyka związane z Ofertą Publiczną oraz obrotem papierami wartościowymi na rynku NewConnect.

Ryzyko naruszenia przepisów w związku z ofertą publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji.

W przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, sprzedającego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub sprzedającego albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, 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 sprzedającego, informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

Komisja może wielokrotnie zastosować środek przewidziany w pkt 2-3 powyżej. Komisja

Może zastosować wyżej wy mienione środki, także w przypadku gdy:

- 1) oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty, lub ich dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym w znaczący sposób naruszałoby interesy inwestorów, lub
- 2) istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta, lub
- 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.

Ustawa o Ofercie Publicznej posługuje się również rygorami obejmującymi prowadzenie przez Emitentów papierów wartościowych akcji promocyjnej i przewiduje określone sankcje nakładane za naruszające przepisy prawa uchybienia.

Ryzyko związane z notowaniami akcji Emitenta na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu

Nie ma żadnej pewności, co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Emitenta. Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Ponadto kurs rynkowy akcji Emitenta może podlegać znaczącym wahaniom w związku z licznymi czynnikami, które nie są uzależnione od Emitenta. Mogą zależeć od szeregu czynników, między innymi okresowych zmian wyników

operacyjnych Emitenta, liczby oraz płynności notowanych akcji, wahań kursów wymiany walut, poziomu inflacji, zmiany globalnych, regionalnych lub krajowych czynników ekonomicznych i politycznych oraz sytuacji na innych światowych rynkach papierów wartościowych. Nie można wobec tego zapewnić, że inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta

Inwestorzy chętni do nabycia akcji Spółki, powinni zdawać sobie sprawę, że ryzyko inwestycyjne na rynku kapitałowym jest o wiele wyższe od ryzyka zainwestowania w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, w związku z trudną do przewidzenia zmiennością kursów w krótkim i długim terminie. Inwestorzy angażujący się na rynku NewConnect powinni mieć świadomość, że wyższy potencjał wzrostu notowanych tu spółek oznaczać będzie jednocześnie podwyższone ryzyko inwestycyjne. Ta cecha rynku wynika ze specyficznego profilu rynku, grupującego spółki o krótkiej historii, działające na bardziej zmiennym i konkurencyjnym segmencie gospodarki, jakim są m.in. nowe technologie.

Ryzyko odmowy wprowadzenia przez GPW akcji na NewConnect

Intencją Emitenta jest wprowadzenie akcji serii A2, B oraz C i praw do akcji (PDA) serii B i C do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect w II kwartale 2018 roku. Wprowadzenie akcji Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect odbywa się na wniosek Emitenta. Pomimo podjęcia decyzji przez Walne Zgromadzenie Spółki o wprowadzeniu Akcji serii A2, B i C do alternatywnego systemu obrotu na NewConnect istnieje ryzyko, że Zarząd GPW może podjąć uchwałę o odmowie wprowadzenia akcji. Organizator Alternatywnego Systemu podejmuje uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie instrumentów finansowych objętych wnioskiem, jeżeli:

- 1) nie zostały spełnione warunki wprowadzenia określone w niniejszym Regulaminie; lub
- 2) uzna, że wprowadzenie danych instrumentów finansowych do obrotu zagrażałoby bezpieczeństwu obrotu lub interesowi jego uczestników, przy czym dokonując oceny wniosku w tym zakresie Organizator Alternatywnego Systemu, uwzględniając rodzaj instrumentów finansowych objętych wnioskiem, bierze pod uwagę w szczególności:
 - a) rozproszenie instrumentów finansowych objętych wnioskiem z punktu widzenia płynności obrotu tymi instrumentami w alternatywnym systemie (co najmniej 15% akcji objętych wnioskiem o wprowadzenie winno znaleźć się w posiadaniu co najmniej 10 akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu i nie jest podmiotem powiązany z Emitentem),
 - b) warunki oraz sposób przeprowadzenia oferty instrumentów finansowych objętych wnioskiem,
 - c) prowadzoną przez emitenta działalność oraz perspektywy jej rozwoju z uwzględnieniem źródeł jej finansowania; lub
- 3) uzna, że dokument informacyjny w sposób istotny odbiega od wymogów formalnych określonych w Załączniku Nr 1 do Regulaminu ASO; lub
- 4) uzna, że złożony wniosek bądź załączone do niego dokumenty lub żądane przez Organizatora Alternatywnego Systemu dodatkowe informacje, oświadczenia lub dokumenty w sposób istotny odbiegają od wymogów określonych w pisemnym żądaniu Organizatora Alternatywnego Systemu, przekazanym emitentowi lub jego Autoryzowanemu Doradcy za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Organizatorowi Alternatywnego Systemu adres e-mail tego podmiotu, lub nie zostały uzupełnione w terminie określonym w tym żądaniu; termin określony przez Organizatora Alternatywnego Systemu nie może być krótszy niż 10 dni roboczych od dnia przekazania kopii stosownego pisma emitentowi lub jego Autoryzowanemu Doradcy.

Organizator Alternatywnego Systemu obowiązany jest podjąć uchwałę o wprowadzeniu albo o odmowie wprowadzenia instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie w terminie 10 dni roboczych od dnia złożenia przez ich emitenta właściwego wniosku wraz ze wszystkimi dokumentami i informacjami wymaganymi zgodnie z postanowieniami niniejszego Regulaminu. W przypadku gdy złożony wniosek lub załączone do niego dokumenty są niekompletne lub konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do podjęcia uchwały, o której mowa w zdaniu pierwszym, rozpoczyna się od dnia uzupełnienia wniosku lub przekazania Organizatorowi Alternatywnego Systemu wymaganych informacji, oświadczeń lub dokumentów. Organizator Alternatywnego Systemu w porozumieniu z emitentem może określić inny termin wprowadzenia danych instrumentów finansowych do obrotu. W przypadku odmowy wprowadzenia ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w ASO tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o odmowie ich wprowadzenia do obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy – nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o odmowie. W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania kopii uchwały o odmowie wprowadzenia instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wplynięcia oryginału wniosku do kancelarii Organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator Alternatywnego Systemu zobowiązany jest rozpatrzyć ten wniosek niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, 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.

Emitent dołoży należytej staranności, aby wszystkie wskazane warunki, niezbędne dla wprowadzenia akcji do obrotu, były dochowane, jednakże należy mieć na uwadze, że Zarząd GPW, jako organizator ASO może podjąć uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu akcji, w szczególności jeżeli uzna, że wprowadzenie ich do obrotu zagrażałoby bezpieczeństwu obrotu lub interesowi jego uczestników. W sytuacji podjęcia uchwały o odmowie wprowadzenia akcji do obrotu, Zarząd Spółki złoży ponownie stosowny wniosek, z uwzględnieniem wyżej wskazanych terminów.

Ryzyko wstrzymania wprowadzenia akcji do Alternatywnego Systemu Obrotu, zawieszenia notowań akcji/PDA Emitenta w Alternatywnym Systemie Obrotu i wykluczenia akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu

Zgodnie z art. 78 ust. 2 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi w przypadku gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, GPW na żądanie KNF 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, KNF może zażądać od firmy inwestycyjnej organizującej alternatywny system obrotu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi. KNF może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w art. 78 ust. 3 Ustawy o Obrocie. KNF uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w ust. 3, 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, w przypadku gdy obrót określonymi instrumentami zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu ASO lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w ASO, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów, na żądanie KNF GPW ma obowiązek wykluczyć z obrotu te instrumenty finansowe.

Komisja Nadzoru Finansowego podaje niezwłocznie do publicznej wiadomości informację o wystąpieniu z takim żądaniem do Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu.

Zgodnie z § 11 ust. 1 Regulaminu ASO GPW po rozpoczęciu notowań instrumentów finansowych w systemie ASO, organizator Alternatywnego Systemu 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.

Zgodnie z § 11 ust. 1a Regulaminu ASO 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 ASO GPW zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Zgodnie z § 11 ust. 3 Regulaminu ASO 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.

Organizator Alternatywnego Systemu zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek Emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez Emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- 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.

Organizator Alternatywnego Systemu zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO GPW wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów
- po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta albo postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania lub z powodu tego, że majątek emitenta wystarcza jedynie na zaspokojenie tych kosztów z zastrzeżeniem §12 ust. 2a i 2b. Regulaminu ASO.

Zgodnie z § 12 ust. 2a Regulaminu ASO Organizator może odstąpić od wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu jeżeli przed upływem terminu wskazanego w § 12 ust. 2 pkt 4) sąd wyda postanowienie:

- o otwarciu wobec Emitenta przyspieszonego postępowania układowego, postępowania układowego lub postępowania sanacyjnego, lub
- w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym, lub

- o zatwierdzeniu układu w postępowaniu upadłościowym.

Ponadto zgodnie z § 12 ust. 2b Regulaminu ASO Organizator wyklucza instrumenty finansowe z obrotu po upływie 1 miesiąca od dnia uprawomocnienia się postanowienia sądu w przedmiocie:

- odmowy zatwierdzenia przez sąd układu w postępowaniu o otwarcie wobec emitenta przyspieszonego postępowania układowego, postępowania układowego lub postępowania sanacyjnego, lub
- umorzenia przez sąd postępowania restrukturyzacyjnego w przedmiocie otwarcia wobec emitenta przyspieszonego postępowania układowego, postępowania układowego lub postępowania sanacyjnego, lub
- umorzenia przez sąd postępowania restrukturyzacyjnego w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym, lub
- uchylecia przez sąd lub wygaśnięcia z mocy prawa układu w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym, lub
- uchylecia przez sąd lub wygaśnięcia z mocy prawa układu w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu upadłościowym.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu Organizator Alternatywnego Systemu zgodnie z § 12 ust. 3 Regulaminu ASO GPW może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z § 12 ust. 4 Regulaminu ASO 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 ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku niepodpisania przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1 Regulaminu ASO (tj. 30 dni od dnia podjęcia przez Giełdę, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu decyzji zobowiązującej emitenta do zawarcia takiej umowy), albo w terminie 30 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2 Regulaminu ASO (tj. przed upływem okresu wskazanego w decyzji Giełdy, jako organizatora alternatywnego systemu obrotu podjętej na podstawie §17b ust. 1 Regulaminu ASO), Giełda, jako organizator alternatywnego systemu obrotu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta na okres do 3 miesięcy. Jeżeli przed upływem okresu zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Giełda, jako organizator alternatywnego systemu obrotu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu 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 bezpieczeństwa obrotu lub interes jego uczestników.

Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej przez Organizatora ASO - GPW

Zgodnie z § 17c ust. 1 Regulaminu ASO GPW, Organizator ASO, jeżeli Emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki określone Regulaminie ASO, może w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

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

Obowiązki, o których mowa w przytoczonym przepisie to w szczególności:

- niewypełnienia obowiązku niezwłocznego sporządzenia i przekazania Organizatora ASO na jego żądanie kopii dokumentów oraz do udzielenia pisemnych wyjaśnień w zakresie dotyczącym jego instrumentów finansowych, jak również dotyczącym działalności emitenta, jego organów lub ich członków, (§ 15a Regulaminu ASO GPW),
- niewypełnienia obowiązku zlecenia podmiotowi wpisanemu na listę Autoryzowanych Doradców, dokonania analizy sytuacji finansowej i gospodarczej emitenta oraz jej perspektywy na przyszłość, a także sporządzenia dokumentu zawierającego wyniki dokonanej analizy oraz opinię co do możliwości podjęcia lub kontynuowania przez emitenta działalności operacyjnej oraz perspektyw jej prowadzenia w przyszłości, oraz opublikowania nie później niż w ciągu 45 dni od opublikowania decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu nakładającej na emitenta obowiązek takiego wykonania badania oraz w przypadku powzięcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu uzasadnionych wątpliwości co do zakresu dokonanej analizy lub uznania, że dokument, o którym mowa powyżej, zawiera istotne braki, nie wykonanie zaleceń Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu (§ 15b Regulaminu ASO GPW),
- wymogi i treść dokumentu w przypadku dokonywania oferty akcji nie będącej ofertą publiczną w związku z zamiarem wprowadzenia ich do alternatywnego systemu obrotu (§ 15c Regulaminu ASO GPW)
- obowiązki informacyjne (§ 17 i § 17a Regulaminu ASO GPW),
- nie zawarciu umowy z Autoryzowanym doradcą w ciągu 30 dni 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 (§ 17b Regulaminu ASO GPW).

Organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub 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 (§17c ust. 2 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 lub nie wykonuje lub nienależyte wykonuje obowiązki określone w Regulaminie ASO, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie § 17c ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17ust. 1 pkt 2) nie może przekraczać 50.000 zł. Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o nałożeniu kary pieniężnej niezależnie od podjęcia, na podstawie właściwych przepisów Regulaminu ASO, decyzji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami finansowymi lub o ich wykluczeniu z obrotu. Organizator Alternatywnego Systemu może opublikować na swojej stronie internetowej informację o stwierdzeniu naruszenia przez emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, niewykonywania lub nienależytego wykonywania przez emitenta obowiązków lub o nałożeniu kary na emitenta.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia na Spółkę kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków

Emitent, jako spółka publiczna w rozumieniu Ustawy o Obrocie instrumentami finansowymi podlega obowiązkom wynikającym z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenia MAR”), Ustawy o Ofercie Publicznej i Ustawy o Obrocie. Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia MAR przyznane zostaną Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych, w wysokości i w zakresie, co najmniej określonym w art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR.

Na podstawie art. 10 ust. 5 Ustawy o Ofercie Publicznej, Emitent jest zobowiązany w terminie 14 dni od wprowadzenia instrumentu finansowych do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, do przekazania zawiadomienia do Komisji Nadzoru Finansowego o wprowadzeniu instrumentów finansowych celem dokonania wpisu do ewidencji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej. W przypadku, gdy Emitent nie wykonuje albo wykonuje nienależycie wskazany powyżej obowiązek, Komisja Nadzoru Finansowego może na podstawie art. 96 ust. 13 Ustawy o Ofercie Publicznej nałożyć karę pieniężną do wysokości 100.000 PLN.

Na podstawie art. 96 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej KNF może również wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu, 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.

Ponadto na podstawie art. 96 ust. 1i Ustawy o Ofercie Publicznej jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależycie 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 w alternatywnym systemie obrotu albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10 364 000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. W przypadku gdy emitent jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu tego podmiotu ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4–8 Rozporządzenia MAR, zamiast kary, o której mowa w tych przepisach, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4–8 Rozporządzenia MAR, KNF może nakazać emitentowi, 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 Publicznej przytoczonych wyżej. W decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu KNF określa termin, nie krótszy niż 14 dni, po upływie którego następuje wycofanie papierów wartościowych z tego obrotu.

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, w drodze decyzji, 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 emitent jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu tego podmiotu ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy. W przypadku gdy

jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie przytoczonym powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) KNF może nakazać emitentowi, 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 za naruszenie obowiązków o których mowa w art. 176 Ustawy o Obrocie wskazanych powyżej. KNF, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględni okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

Emitent w celu minimalizacji ziszczenia się nałożenia na niego kar administracyjnych wprowadziła odpowiednie procedury w zakresie informacji poufnych art. 17 - Podawanie informacji poufnych do wiadomości publicznej oraz art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR. Istnieje jednak ryzyko, że Komisja Nadzoru Finansowego przyjmie odmienne stanowisko od emitenta w zakresie interpretacji danego zdarzenia gospodarczego, prawnego lub innego w zakresie informacji poufnych. W takim przypadku może nastąpić nie tylko naruszenie art. 17 Rozporządzenia MAR w zakresie informacji poufnej, którą emitent zinterpretował jako informacje niespełniająca takich przesłanek, ale zwłaszcza w zakresie art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR prowadzenia listy osób mających dostęp do informacji poufnych. W sytuacji gdy emitent uzna, że dane zdarzenie nie stanowi informacji poufnej nie prowadzi on rejestru osób mających dostęp do informacji poufnej zgodnie z art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR. Zajęcie przez Komisję Nadzoru Finansowego odmiennego stanowiska na temat danego zdarzenia stanowi automatyczne złamanie przez emitenta przestrzegania zapisów w zakresie art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR. Emitent w celu wyeliminowania wystąpienia powyższego ryzyka przyjął w procedurach wewnętrznych stanowisko, że w sytuacji powstania wątpliwości czy dane zdarzenie stanowi informacje poufną czy nie będzie traktował daną informację jako poufną. Nie wyklucza to jednak wystąpienia sytuacji, że zdarzenia, które emitent uzna jako nieistotne, zostaną zinterpretowane przez Komisję Nadzoru Finansowego jako informacja poufna spełniająca przesłanki art. 17 ust. 1 i 4–8 Rozporządzenia MAR, co spowoduje automatyczne naruszenie przez emitenta art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR i możliwość nałożenia na emitenta kar administracyjnych zgodnie z przytoczonym wcześniej art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie. Ziszczenie się powyższego ryzyka może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy emitenta i jego kondycję finansową. W przypadku jego ziszczenia się jedynym ograniczeniem w zakresie wysokości nałożonej kary przez Komisję Nadzoru Finansowego są zapisy art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

Ryzyko rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie

Warunkiem notowania akcji Emitenta w alternatywnym systemie obrotu zgodnie z §9 ust. 2 Regulaminu ASO 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 - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu ASO. Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać Emitenta do podpisania umowy z Animatorem Rynku w ciągu 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań jednolitych. Po upływie 30 dni od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi Emitenta do czasu wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku chyba, że umowa taka została uprzednio zawarta. Po upływie 30 dni od dnia zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych Emitenta w systemie notowań

jednolitych. Po upływie 60 dni od dnia zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi Emitenta do czasu wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku chyba, że umowa taka została uprzednio zawarta. W przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o powrocie do notowania instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku. Organizator Alternatywnego Systemu może odstąpić od zawieszenia obrotu, w szczególności w przypadku emitenta, wobec którego ogłoszono upadłość likwidacyjną.

Ryzyko redukcji Zapisów

W przypadku jeśli łączna liczba akcji serii C w prawidłowo złożonych zapisach przekroczy liczbę 1 000 000 akcji zapisy zostaną proporcjonalnie zredukowane. Jeżeli przekroczenie to będzie znaczące, stopień redukcji zapisów również będzie znaczący. Środki z tytułu redukcji zapisów zostaną zwrócone bez odsetek i odszkodowań.

Ryzyko związane z subskrypcją i opłaceniem zapisu na akcje serii C

Emitent wskazuje, iż wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba dokonująca zapisu. Ponadto, niedokonanie wpłaty w określonym terminie skutkuje nieważnością zapisu.

Ryzyko dominującego wpływu głównego akcjonariusza na decyzje podejmowane w Spółce

Podmiotami dominującymi wobec Spółki jest spółka Prime Bit Studio sp. z o.o. która aktualnie posiada 80,00% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 80,00% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu a po rejestracji akcji serii B i C w przypadku gdyby wszystkie akcje serii c zostały objęte będzie posiadać 58,55% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 58,55% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu. Decydujący wpływ na działalność Emitenta i realizację przez niego strategii rozwoju ma Prime Bit Studio sp. z o.o. a pozostali akcjonariusze nie będą mogli samodzielnie bez akceptacji głównego akcjonariusza wpływać na politykę działalności realizowaną przez emitenta. Należy jednakże podnieść, iż zamiarem głównych akcjonariuszy Spółki jest dążenie do dynamicznego rozwoju Spółki, a tym samym maksymalizacją zysków wynikających z zainwestowanych środków finansowych. Nabywcy Akcji powinni wziąć pod uwagę fakt, iż praktycznie nie będzie miał żadnego wpływu na politykę realizowaną przez spółkę jak również na skład organów zaradczych i nadzorczych i politykę dywidendową.

Ryzyko związane z niezarejestrowaniem akcji serii C w KRS

W określonych okolicznościach, mając na względzie przepisy KSH i Ustawy o KRS, występuje ryzyko niezarejestrowania w rejestrze KRS Akcji serii C:

- Zarząd Emitenta nie zgłosi podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru w ciągu sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C;
- sąd rejestrowy prawomocnym postanowieniem odmówi zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta dokonanego poprzez emisję akcji serii C.

Wobec powyższego istnieje ryzyko, iż inwestorzy nie naberą akcji serii C, a środki finansowe przeznaczone na objęcie akcji będą czasowo zamrożone, natomiast ich zwrot będzie następował bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego, wynikającego z emisji akcji serii C uzależniona jest także od złożenia przez Zarząd, w formie aktu notarialnego, oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz postanowienia o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego, określającego wysokość podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie ilości akcji serii C objętych prawidłowymi zapisami. Oświadczenie to, złożone zgodnie z art 310 KSH, w związku z art 431 §7 KSH, powinno określić wysokość kapitału zakładowego po zakończeniu publicznej subskrypcji w granicach określonych w uchwale o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji

akcji serii C. Niezłożenie powyższego oświadczenia przez Zarząd spowodowałoby niemożność rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C i tym samym niedojście emisji akcji serii C do skutku. Zarząd Emitenta oświadcza, że wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C zostanie złożony do sądu niezwłocznie po przydziale akcji serii C i po otrzymaniu wszystkich niezbędnych dokumentów od Oferującego akcje.

3. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W MEMORANDUM

3.1. Emitent

Firma:	Prime Bit Games Spółka Akcyjna
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	Rzeszów
Adres siedziby:	ul. Juliusza Słowackiego 24 lok. 1107, 35-060 Rzeszów
Strona internetowa:	www.primebitgames.com
Adres poczty elektronicznej:	office@primebitgames.com
KRS:	0000693763
REGON:	366104954
NIP:	8133733409

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zamieszczone w Memorandum Informacyjnym

Osoby działające w imieniu Emitenta:

Michał Ręczkowicz – Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE EMITENTA

W imieniu Prime Bit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie oświadczam, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Memorandum Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym i że w Memorandum nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.

Michał Ręczkowicz – Prezes Zarządu

3.2. Oferujący

Firma:	Polski Dom Maklerski S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa
Strona internetowa:	www.polskidm.com.pl
Adres poczty elektronicznej:	biuro@polskidm.com.pl
KRS:	0000359260
REGON:	340770513
NIP:	9562273788

Polski Dom Maklerski S.A. na podstawie informacji przekazanych lub potwierdzonych przez Spółkę sporządził przy dołożeniu należytej staranności i jest odpowiedzialny za następujące części Memorandum:

- (i) Rozdział 3 punkt 3.2 – osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Memorandum,
- (ii) Rozdział 4 punkt 4.11 – zasady dystrybucji Akcji,
- (iii) Załącznik nr 7.4 – formularz zapisu.

Osobami działającymi w imieniu Polskiego Domu Maklerskiego S.A. są osoby fizyczne:

- (i) Szczepan Dunin-Michałowski – Prezes Zarządu,
- (ii) Jarosław Ostrowski – Wiceprezes Zarządu,
- (iii) Juliusz Preś – Członek Zarządu,
- (iv) Katarzyna Nowocień-Dycha – Członek Zarządu,
- (v) Daniel Ścigała – Członek Zarządu.

Sposób reprezentacji Polski Dom Maklerski S.A.:

- (i) dwóch członków zarządu działających łącznie, z których w każdym przypadku jeden musi być prezesem lub wiceprezesem lub
- (ii) jeden członek zarządu działający łącznie z prokurentem.

OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU OFERUJĄCEGO STOSOWNIE DO ROZPORZĄDZENIA W SPRAWIE MEMORANDUM INFORMACYJNEGO

Działając w imieniu Polskiego Domu Maklerskiego S.A. z siedzibą w Warszawie, Polska, oświadczamy, że zgodnie z najlepszą wiedzą Polski Dom Maklerski S.A. i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Memorandum, za które Polski Dom Maklerski S.A. ponosi odpowiedzialność, są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym i że informacje zawarte w tych częściach nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.

Szczepan Dunin-Michałowski – Prezes Zarządu

Jarosław Ostrowski – Wiceprezes Zarządu

3.3. Doradca Finansowy

Firma:	Salwix sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	Łódź
Adres:	ul. Nowopolska 13/26, 91-716 Łódź
Strona internetowa:	www.salwix.pl
Adres poczty elektronicznej:	biuro@salwix.pl
KRS:	0000171116
REGON:	473172111
NIP:	7251860382

Salwix sp. z o.o. na podstawie informacji przekazanych lub potwierdzonych przez Emitenta sporządził przy dołożeniu należytej staranności i jest odpowiedzialny za następujące części Memorandum:

Rozdział 2. - CZYNNIKI RYZYKA

Rozdział 3. - pkt 3.3.: oświadczenie Doradcy Finansowego

Rozdział 4. - DANE O EMISJI LUB SPRZEDAŻY: pkt 4.1 oraz pkt od 4.5 do 4.10

Rozdział 5. - DANE O EMITENCIE: pkt 5.1 do 5.16, oraz pkt 5.22 i 5.23

Osoby działające w imieniu Doradcy Finansowego:

Piotr Wieczorek - Prezes Zarządu

Sposób reprezentacji Salwix sp. z o.o.:

Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych oraz podpisywania w imieniu spółki uprawniony jest każdy członek zarządu samodzielnie.

OSWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU DORADCY FINANSOWEGO STOSOWNIE DO ROZPORZĄDZENIA W SPRAWIE MEMORANDUM INFORMACYJNEGO

Działając w imieniu Salwix sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oświadczam, że zgodnie z najlepszą wiedzą Salwix sp. z o.o. i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Memorandum Informacyjnym, za które Salwix sp. z o.o. ponosi odpowiedzialność, są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym i że w tych częściach Memorandum nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.

Piotr Wieczorek - Prezes Zarządu

4. DANE O EMISJI LUB SPRZEDAŻY

4.1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości emitowanych lub sprzedawanych papierów wartościowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z papierów wartościowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego oferuje się do 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela serii C Prime Bit Games o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej do 100.000,00 zł (stu tysięcy złotych 00/100). Cena emisyjna akcji wynosi 1,50 zł (jeden złoty pięćdziesiąt groszy) za każdą akcję.

Z instrumentami finansowymi wskazanymi powyżej nie wiążą się żadne ograniczenia, co do przenoszenia z nich praw, a także nie występują żadne uprzywilejowania. Akcje serii C są tożsame w prawach, w szczególności w prawie głosu oraz prawie do dywidendy z pozostałymi akcjami Emitenta.

Uprzywilejowanie Akcji Emitenta

Akcje Emitenta serii C nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 do art. 353 K.S.H.

Statutowe ograniczenia w obrocie Akcjami Emitenta

Statut Spółki nie przewiduje, żadnych ograniczeń dotyczących obrotu Akcjami Emitenta lub Prawami do Akcji poza ograniczeniami zgodnymi z przepisami prawa.

Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Rady (WE) nr 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami, wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców (Dz. UE. L 24/1, zwanego dalej „Rozporządzenie dotyczące Koncentracji”). Rozporządzenie dotyczące Koncentracji zawiera uregulowania odnoszące się do tzw. Koncentracji o wymiarze wspólnotowym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie dotyczące Koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje wspólnotowe podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- zawarciu umowy,
- ogłoszeniu publicznej oferty, lub
- przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej na podstawie Rozporządzenia dotyczącego Koncentracji można również dokonać w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym. Zawiadomienie Komisji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw, uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 000 mln Euro, oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego, z co najmniej dwu przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 mln Euro,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów, przypadających na Wspólnotę, w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw ma również wymiar wspólnotowy, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2 500 mln Euro, oraz
- w każdym, z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln Euro,
- w każdym, z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln Euro, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi co najmniej 25 mln Euro, oraz
- łączny obrót, przypadający na Wspólnotę Europejską, każdego, z co najmniej dwu przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln Euro,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Łączny obrót w rozumieniu Rozporządzenia dotyczącego Koncentracji obejmuje kwoty uzyskane przez zainteresowane przedsiębiorstwa w poprzednim roku finansowym ze sprzedaży. Uznaje się, że koncentracja nie występuje w przypadku, gdy instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje dotyczące obrotu 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 sprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem, że taka sprzedaż następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia.

Zgodnie z wiedzą Emitenta nie istnieją, inne, niż wskazane powyżej ograniczenia w obrocie Akcjami.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Ustawy o Ofercie Publicznej

Ustawa o Ofercie Publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn obowiązki odnoszące się do ujawnienia stanu posiadania.

Jak wynika z treści art. 69 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej akcjonariusz, który:

- osiągnął lub przekroczył 5 %, 10 %, 15 %, 20 %, 25 %, 33 %, 33¹/₃%, 50 %, 75 % albo 90 % ogólnej liczby głosów w spółce publicznej albo
- posiadał co najmniej 5 %, 10 %, 15 %, 20 %, 25 %, 33 %, 33¹/₃%, 50 %, 75 % albo 90 % ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5 %, 10 %, 15 %, 20 %, 25 %, 33 %, 33¹/₃%, 50 %, 75 % albo 90 % lub mniej ogólnej liczby głosów

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym KNF 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 na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu - nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji. Obowiązek dokonania zawiadomienia powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej: 5% ogólnej liczby głosów. Ponadto zgodnie z art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Ofercie Publicznej obowiązek dokonania zawiadomienia powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33 % ogólnej liczby głosów o co najmniej 1 % ogólnej liczby głosów.

Zawiadomienie powinno zawierać informacje o:

1. dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
2. 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;
3. 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;
4. podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
5. osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. C Ustawy o Ofercie Publicznej;
6. 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 Ustawy o Ofercie Publicznej, 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;
7. 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;
8. łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie pkt 2, 6 i 7 i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w pkt 2 i 3 powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, może być sporządzone w języku angielskim.

Zgodnie z art. 69a Ustawy o Ofercie Publicznej 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:

- zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- 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, z wyjątkiem 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 Ustawy o Ofercie Publicznej 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, od-powiada 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. Pozycja długa oznacza pozycję długą 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.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 czerwca 2016 r. w sprawie wykazu instrumentów finansowych (Dz. U. 2016 poz. 819) określa wykaz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Niedopełnienie obowiązków wynikających z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, zgodnie z art. 89 tej ustawy powoduje, iż 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. Prawo głosu z akcji spółki publicznej wykonywane wbrew temu zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w innych ustawach.

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 (Dz.U. 2016 poz. 891).

Wyliczone wyżej obowiązki, zgodnie z brzmieniem art. 87 Ustawy o Ofercie Publicznej spoczywają:

- 1) również na 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) na 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:
 - a) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - b) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- 2a) na 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:
 - a) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - b) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
- 3) również na podmiocie, w przypadku, którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
 - a) 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,
 - b) 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,

- c) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu,
- 4) również na pełnomocniku, 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,
- 5) również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty 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,
- 6) na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 5, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach,
- 7) również na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

W przypadkach, o których mowa w pkt. 5 i 6 powyżej oraz art. 87 ust. 1 a Ustawy o Ofercie Publicznej, wymienione obowiązki mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

Istnienie porozumienia, o którym mowa w pkt. 5, 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 z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2016 poz. 1047).

Do liczby głosów, która powoduje powstanie wyżej określonych obowiązków:

- po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu – 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 (art. 87 ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej).

Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji Spółki będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem wyżej opisanych obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej. Prawo głosu z akcji Spółki wykonane wbrew temu zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów ustaw innych niż Ustawa o Ofercie Publicznej.

Zgodnie z art. 97 Ustawy o Ofercie Publicznej, na każdego, kto dopuszcza się czynów, o których mowa w art. 97 ust. 1 pkt 1-12 Ustawy o Ofercie Publicznej, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej

nieposiadającej osobowości prawnej Komisja Nadzoru Finansowego może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 złotych (słownie: jeden milion), przy czym może być ona nałożona odrębnie za każdy z czynów określonych powyżej oraz odrębnie na każdy z podmiotów wchodzących w skład porozumienia dotyczącego nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy dotyczącego istotnych spraw spółki lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki. W decyzji, o której mowa, Komisja Nadzoru Finansowego może wyznaczyć termin ponownego wykonania obowiązku lub dokonania czynności wymaganej przepisami, których naruszenie było podstawą nałożenia kary pieniężnej i w razie bezskutecznego upływu tego terminu powtórnie wydać decyzję o nałożeniu kary pieniężnej. W razie bezskutecznego upływu tego terminu KNF może powtórnie wydać decyzję o nałożeniu kary.

Na każdego, kto nie dokonuje w terminie zawiadomienia, o którym mowa w art. 69–69b Ustawy o Ofercie Publicznej, lub dokonuje takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, KNF może nałożyć karę pieniężną:

- 1) w przypadku osób fizycznych – do wysokości 1 000 000 zł;
- 2) w przypadku innych podmiotów – do wysokości 5 000 000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 zł.

W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej w wyniku naruszenia, o którym mowa w ust. 1a, przez podmiot niedokonujący zawiadomienia, o którym mowa w art. 69–69b Ustawy o Ofercie Publicznej, lub dokonujący takiego zawiadomienia z naruszeniem warunków określonych w tych przepisach, zamiast kary, o której mowa w art. 97 ust. 1a Ustawy o Ofercie Publicznej, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenia MAR”) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE.

Obowiązki i ograniczenia związane są głównie z zakresem wykorzystywania informacji poufnej.

Informacją poufną w rozumieniu art. 7 Rozporządzenia MAR są następujące rodzaje informacji:

- a) 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;
- b) 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;
- c) 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;

d) w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, 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.

Za informację poufną uznaje się informacje 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, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji. 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.

Zgodnie z art. 8 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. W odniesieniu do aukcji uprawnień do emisji lub innych opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji, przeprowadzanych zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, wykorzystywanie informacji poufnej obejmuje również złożenie, modyfikację lub wycofanie oferty przez daną osobę działającą na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej. Wykorzystaniem informacji poufnej jest też udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

- a. 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
- b. 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.

Zgodnie z Rozporządzeniem MAR dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania przez te osoby oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Wykorzystanie informacji poufnych ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji:

- a) bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- b) posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- c) posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków; lub
- d) zaangażowania w działalność przestępczą.

A także 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 Rozporządzenia MAR sam 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:

- a) 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
- b) 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.

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:

- a) jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabycie lub zbycie 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
- b) 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.

Dalej 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:

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

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. Niniejszy ustęp nie ma 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 od wskazań art. 9 ust. 1–5 Rozporządzenia MAR można jednak uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli właściwy organ ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione.

Bezprawne ujawnienie informacji poufnych określone w art. 10 Rozporządzenia MAR 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.

Zgodnie z art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

- a) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
- b) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
- c) bezprawnego ujawniania informacji poufnych.

Zgodnie z art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane są obowiązane do powiadomienia Emitenta oraz KNF o każdej transakcji zawieranej na własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi. Termin na powiadomienia o przedmiotowych transakcjach wynosi 3 dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek powiadomienia Emitenta oraz KNF powstaje, gdy łączna kwota transakcji dokonana przez daną osobę w danym roku kalendarzowym osiągnie próg 5.000 euro.

Przez osoby pełniące obowiązki zarządcze zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 25 Rozporządzenia MAR rozumie się osobę związaną z Emitentem która jest:

- a) jest członkiem organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu; lub
- b) pełni funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów, o których mowa w punkcie powyżej, przy czym ma stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu;

Przez osoby blisko związane z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 26 Rozporządzenia MAR rozumie się osoby które:

- a) małżonka lub partnera uznawanego zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem;
- b) dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym;
- c) członka rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku; lub
- d) osobę prawną, grupę przedsiębiorstw lub spółkę osobową, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w lit. A), b) lub c), nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści.

Powiadomienie ww. osób obejmuje następujące transakcje:

- a) nabycia lub zbycia instrumentów finansowych Emitenta lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi;
- b) zastawienia lub pożyczenie lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi;
- c) zawierane przez osobę zawodowo zajmującą się pośredniczeniem w zawieraniu transakcji lub wykonywaniu zleceń lub przez inną osobę w imieniu osoby pełniącej funkcję zarządcze lub osoby blisko związane z taką włączając w to transakcję zawierane w ramach uznania;
- d) dokonywane w tytule polisy ubezpieczeniowej na życie, określonej w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE w przypadku gdy:
 - ubezpieczającym jest osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba blisko związana z taką osobą;
 - ryzyko inwestycyjne ponosi ubezpieczający;
 - ubezpieczający ma prawo lub swobodę podejmowania decyzji inwestycyjnych dotyczących konkretnych instrumentów w ramach polisy ubezpieczeniowej na życie lub wykonywania transakcji dotyczących konkretnych instrumentów w ramach przedmiotowej polisy na życie.

Dodatkowo w Rozporządzeniu nr 2016/522 w art. 10 został doprecyzowany katalog transakcji objętych obowiązkiem wynikającym z art. 19 Rozporządzenia MAR:

- a) nabycie, zbycie, krótką sprzedaż, subskrypcje lub wymianę;
- b) przyjęcie lub realizacja opcji na akcje, w tym opcji na akcje przyznanej osobie pełniącej obowiązki zarządcze lub pracownikom w ramach ich pakietu wynagrodzeń, oraz zbycie akcji pochodzących z realizacji opcji na akcje;
- c) zawarcie umowy swapu akcyjnego lub realizacja swapu akcyjnego;
- d) transakcje na instrumentach pochodnych lub z nimi związane, w tym transakcje rozliczane w środkach pieniężnych;
- e) zawarcie kontraktu różnic kursowych obejmującego instrument finansowy przedmiotowego emitenta lub uprawnienia do emisji lub oparte na nich produkty sprzedawane na aukcji;
- f) nabycie, zbycie lub wykonanie praw, w tym opcji sprzedaży i kupna, a także warrantów;
- g) subskrypcje podwyższenia kapitału lub emisja instrumentów dłużnych;
- h) transakcje obejmujące instrumenty pochodne i instrumenty finansowe powiązane z instrumentem dłużnym przedmiotowego emitenta, w tym swapy ryzyka kredytowego;
- i) transakcje warunkowe uzależnione od spełnienia określonych warunków i faktyczne wykonanie takich transakcji;
- j) automatyczną lub nieautomatyczną konwersję instrumentu finansowego na inny instrument finansowy, w tym zamianę obligacji zamiennych na akcje;
- k) dokonane lub otrzymane darowizny, w tym darowizny pieniężne, oraz otrzymany spadek;
- l) transakcje, których przedmiotem są indeksowane produkty, koszyki i instrumenty pochodne w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- m) transakcje, których przedmiotem są akcje lub jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, w tym alternatywne fundusze inwestycyjne (AFI), o których mowa w art. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE (1), w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- n) transakcje dokonane przez zarządzającego alternatywnym funduszem inwestycyjnym, w który osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba blisko związana z taką osobą zainwestowała, w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- o) transakcje dokonane przez osobę trzecią na podstawie uprawnienia do indywidualnego zarządzania portfelem lub składnikiem aktywów, w imieniu lub na korzyść osoby pełniącej obowiązki zarządcze, lub osoby blisko związanej z taką osobą;
- p) zaciąganie lub udzielanie pożyczek w postaci papierów wartościowych lub instrumentów dłużnych emitenta lub powiązanych z nimi instrumentów pochodnych lub innych instrumentów finansowych.

Zgodnie z art 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR okresem zamkniętym jest w przypadku raportów okresowych – 30 dni kalendarzowe liczone przed przekazaniem raportu do publicznej wiadomości raportu okresowego.

Emitent zgodnie z art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonanie transakcji na własny rachunek lub rachunek osoby trzeciej w trakcie trwania okresu zamkniętego:

- a) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności takich jak poważne trudności finansowe, wymagające natychmiastowej sprzedaży akcji;
- b) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulegnie zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Jednocześnie w art. 7 – 9 Rozporządzenia nr 2016/522 zostały doprecyzowane przesłanie udzielenia przez Emitenta zgody na zwolnienie osoby pełniącej u niego obowiązki zarządcze z okresu zamkniętego. Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia nr 2016/522 osoba pełniąca obowiązki zarządcze może prawo prowadzić obrót w okresie zamkniętym o ile:

- a) zajdzie jedna z okoliczności o których mowa w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR;
- b) jest wstanie wykazać, że nie mogła dokonać określonej transakcji w innym momencie niż w okresie zamkniętym

Podejmując decyzję o udzieleniu zgody na przeprowadzenie natychmiastowej sprzedaży swoich akcji w okresie zamkniętym, Emitentem dokonuje indywidualnej oceny każdego wniosku pisemnego, o którym mowa w art. 7 ust. 2 Rozporządzenia nr 2016/522 złożonego przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze. Emitent ma prawo do udzielenia zgody na natychmiastową sprzedaż akcji jedynie w przypadku, gdy okoliczności takich transakcji można uznać za wyjątkowe. Okoliczności, uważa się za wyjątkowe, gdy są niezwykle pilne, nieprzewidziane i istotne oraz jeżeli ich przyczyna ma charakter zewnętrzny wobec osoby pełniącej obowiązki zarządcze, a osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie ma nad nimi żadnej kontroli. Emitent oprócz innych wskaźników uwzględni, czy i w jakim stopniu osoba pełniąca obowiązki zarządcze:

- a) w momencie składania wniosku musi wypełnić zobowiązanie finansowe lub zaspokoić roszczenie finansowe możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej;
- b) musi wypełnić zobowiązanie wynikające z sytuacji lub znajduje się w sytuacji, która zaistniała przed rozpoczęciem okresu zamkniętego i w której wymaga się płatności danej kwoty na rzecz osoby trzeciej, w tym zobowiązania podatkowe, a nie może wypełnić zobowiązania finansowego lub zaspokoić roszczenia finansowego za pomocą środków innych niż natychmiastowa sprzedaż akcji.

Zgodnie z art. 9 Rozporządzenia nr 2016/522 Emitent ma prawo udzielić zgody osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na obrót na własny rachunek lub na rachunek osoby trzeciej w okresie zamkniętym między innymi, ale nie wyłącznie, w okolicznościach, w których ta osoba pełniąca obowiązki zarządcze:

- a) otrzymała lub przyznano jej instrumenty finansowe w ramach programu akcji pracowniczych, jeżeli spełnione zostaną następujące warunki:
 - Emitent wcześniej zatwierdził program akcji pracowniczych i jego warunki zgodnie z prawem krajowym, a w warunkach programu akcji pracowniczych określono moment udzielenia lub przyznania instrumentów finansowych oraz ich kwotę, lub podstawę wyliczenia takiej kwoty, oraz pod warunkiem że nie ma żadnych możliwości podejmowania decyzji w ramach swobody uznania;
 - osobie pełniącej obowiązki zarządcze nie przysługuje żadna swoboda uznania w zakresie przyjmowania udzielonych lub przyznanych instrumentów finansowych;
- b) otrzymała lub przyznano jej instrumenty finansowe w ramach programu akcji pracowniczych, który ma miejsce w okresie zamkniętym, jeżeli zastosowano wcześniej zaplanowane i zorganizowane podejście w odniesieniu do warunków, okresowości, momentu udzielenia, grupy osób uprawnionych, którym przyznano instrumenty finansowe, i wartości instrumentów finansowych, które mają zostać udzielone; udzielenie lub przyznanie instrumentów finansowych odbywa się zgodnie z określonymi ramami regulacyjnymi, dzięki którym żadna informacja poufna nie może mieć wpływu na udzielenie ani na przyznanie instrumentów finansowych;
- c) korzysta z praw opcji, warrantów lub zamiany obligacji zamiennych przydzielonych jej w ramach programu akcji pracowniczych, w przypadku gdy termin ważności takich praw opcji, warrantów lub obligacji zamiennych przypada na okres zamknięty, a także dokonuje sprzedaży akcji nabytych w wyniku skorzystania z praw opcji, warrantów lub zamiany obligacji zamiennych, jeżeli spełnione zostaną wszystkie z następujących warunków:
 - osoba pełniąca obowiązki zarządcze powiadamia emitenta o swojej decyzji o skorzystaniu z praw opcji, warrantów lub zamianie obligacji zamiennych co najmniej cztery miesiące przed upływem terminu ważności;
 - decyzja osoby pełniącej obowiązki zarządcze jest nieodwracalna;
 - osoba pełniąca obowiązki zarządcze otrzymała zezwolenie od Emitenta przed otrzymaniem dochodu;
- d) uzyskuje instrumenty finansowe Emitenta w ramach programu akcji pracowniczych, jeżeli spełnione zostaną następujące warunki:

- osoba pełniąca obowiązki zarządcze przystąpiła do programu przed okresem zamkniętym z wyjątkiem sytuacji, w których nie może przystąpić do programu w innym momencie ze względu na datę rozpoczęcia zatrudnienia;
 - osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie zmienia warunków swojego uczestnictwa w programie ani nie odwołuje swojego uczestnictwa w programie w okresie zamkniętym;
 - operacje zakupu zorganizowano w wyraźny sposób zgodnie z warunkami programu, a osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie ma żadnego prawa ani prawnej możliwości ich zmiany w okresie zamkniętym, lub operacje zakupu zaplanowano w ramach programu w celu interwencji w określonym dniu, który przypada w okresie zamkniętym;
- e) przenosi lub otrzymuje, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, pod warunkiem że instrumenty przenoszone są między dwoma rachunkami osoby pełniącej obowiązki zarządcze i że takie przeniesienie nie skutkuje zmianą ceny instrumentów finansowych;
- f) nabywa kwalifikacje lub uprawnienia do akcji Emitenta, a ostatni dzień takiego nabycia na mocy umowy spółki lub wewnętrznych przepisów Emitenta przypada w okresie zamkniętym, pod warunkiem że osoba pełniąca obowiązki zarządcze przedłoży Emitentowi dowód potwierdzający powody, dla których to nabycie nie miało miejsca w innym czasie, a Emitent uzna przedstawione wyjaśnienie za odpowiednie.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów w art. 13 nakłada na przedsiębiorcę obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK), jeżeli łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 1 000 000 000 euro lub łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji przekracza równowartość 50 000 000 euro.

Obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

- 1) połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- 2) przejęcia – przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami 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.

Sposób badania wyżej wymienionych wartości obrotów precyzuje art. 16 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów.

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób – bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców, 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 przejściu 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 przejście 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:
 - instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - 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 wierzytelności, 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 lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;
- 7) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na wniosek instytucji finansowej może przedłużyć w drodze decyzji termin, jeżeli udowodni ona, że odsprzedaż akcji nie była w praktyce możliwa lub uzasadniona ekonomicznie przed upływem roku od dnia ich nabycia (art. 23).

Zgodnie z treścią art. 15 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

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.

W przypadku gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący (art. 94 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później niż w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia. W sprawach:

- 1) szczególnie skomplikowanych,
- 2) co do których z informacji zawartych w zgłoszeniu zamiaru koncentracji lub innych informacji, w tym uzyskanych przez Prezesa Urzędu w toku prowadzonych postępowań, wynika, że istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo istotnego ograniczenia konkurencji na rynku w wyniku dokonania koncentracji lub
- 3) wymagających przeprowadzenia badania rynku

– termin zakończenia postępowania ulega przedłużeniu o 4 miesiące (art. 96 i 96a Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa UOKiK 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 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Prezes UOKiK, zgodnie z art.18-19 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Prezes UOKiK może również w drodze decyzji nałożyć na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji obowiązek 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 nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców,
- 3) udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

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, jeżeli przedsiębiorca ten, choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania zgody Prezesa UOKiK. Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości, stanowiącej równowartość do 50 000 000 euro, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane, a także jeśli nie udzielił informacji żądanych przez Prezesa UOKiK na podstawie art. 19 ust. 3 bądź udzielił nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd informacji (art. 106 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 o 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji (art. 107 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 (art. 108 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

W przypadku niezgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności zbycie akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę. Decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji (art. 21 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

W przypadku niewykonania decyzji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. 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 (art. 99 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 (art. 111 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów). Przy ustalaniu wysokości kary pieniężnej, o którym mowa w ww. art. 111, uwzględnia się również okoliczność naruszenia przepisów ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (art. 130 Ustawy o Ochronie Konkurencji i Konsumentów).

Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Rady (WE) nr 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami, wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców (Dz. UE. L 24/1, zwanego dalej „Rozporządzenie dotyczące Koncentracji”). Rozporządzenie dotyczące Koncentracji zawiera uregulowania odnoszące się do tzw. Koncentracji o wymiarze wspólnotowym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie dotyczące Koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje wspólnotowe podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- zawarciu umowy,
- ogłoszeniu publicznej oferty, lub
- przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej na podstawie Rozporządzenia dotyczącego Koncentracji można również dokonać w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym. Zawiadomienie Komisji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw, uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 000 mln Euro, oraz
- łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego, z co najmniej dwu przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 mln Euro,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów, przypadających na Wspólnotę, w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw ma również wymiar wspólnotowy, gdy:

- łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2 500 mln Euro, oraz
- w każdym, z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln Euro,
- w każdym, z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln Euro, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi co najmniej 25 mln Euro, oraz
- łączny obrót, przypadający na Wspólnotę Europejską, każdego, z co najmniej dwu przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln Euro,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Łączny obrót w rozumieniu Rozporządzenia dotyczącego Koncentracji obejmuje kwoty uzyskane przez zainteresowane przedsiębiorstwa w poprzednim roku finansowym ze sprzedaży. Uznaje się, że koncentracja nie występuje w przypadku, gdy instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje dotyczące obrotu 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 sprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa lub jego aktywów,

bądź tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem, że taka sprzedaż następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia.

Zgodnie z wiedzą Emitenta nie istnieją, inne, niż wskazane powyżej ograniczenia w obrocie Akcjami.

4.2. 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 wskazaniem, czy cele emisji mogą ulec zmianie

Środki z emisji akcji serii C zostaną przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności oraz realizację trzech nowych gier oraz rozbudową zaplecza badawczo-rozwojowego firmy. Pozyskany kapitał w zakresie bieżącej działalności będzie przeznaczony na rozwój następujących obszarów:

Development – zwiększenie zdolności firmy Prime Bit Games do rozwijania własnych projektów o wysoce innowacyjnej treści i dobrej jakości. Produkcje, w które zainwestowany będzie kapitał, charakteryzować ma duży potencjał rozwojowy, umożliwiając zwiększanie konkurencyjności firmy w branży gier wideo na rynkach europejskich i międzynarodowych. Dofinansowaniu podlegać będzie faza od pomysłu do produkcji pierwszego prototypu, nadającego się do gry lub pierwszej wersji testowej gry - w zależności od tego, co nastąpi wcześniej.

Marketing – główną inwestycją w tym obszarze będzie wprowadzenie nowych produktów na rynek i ich promowania. Finansowany będzie czynny udział (stoiska, prezentacje) w lokalnych, krajowych, jak i zagranicznych konferencjach, targach i wystawach gamingowych czy hackathonach. Dofinansowanie w tym obszarze będzie również umożliwiło pozyskanie bezpośrednich opinii od odbiorców na temat marki, budowania pozytywnego wizerunku firmy oraz badania rynku – poznania oferty i planów konkurencji, śledzenia najnowszych trendów branżowych oraz pozyskania partnerów biznesowych, którzy pomogą firmie rozwijać się na wielu płaszczyznach. Dodatkowym działaniem będzie promocja już istniejących gier Prime Bit Studio.

Ogólne – aktywna pomoc w bieżącym funkcjonowaniu firmy - wspomaganie procesów rekrutacyjnych, dopłacanie do kadry specjalistów, która będzie realizować dla przedsiębiorstwa innowacyjne i zaawansowane technologicznie projekty, finansowanie kursów, zwiększających kwalifikacje i kompetencje pracowników. Dofinansowanie z tego obszaru będzie także przeznaczone na zakup nowoczesnego sprzętu, umożliwiającego sprawne funkcjonowanie przedsiębiorstwa oraz powstających w nim gier.

Na obecnym etapie ze względu na brak wiedzy jaką kwotę uda się Emitentowi pozyskać z emisji akcji serii C Spółka nie jest w stanie określić, czy wszystkie wskazane powyżej inwestycje zostaną zrealizowane a przy braku pozyskania pełnej kwoty z emisji które zostaną zrealizowane.

4.3. Łączne i w podziale na tytuły określenie kosztów, jakie zostały zaliczone do szacunkowych kosztów emisji

Według szacunków Zarządu Emitenta koszt Publicznej Oferty wyniesie szacunkowo 61 500,00 zł, w tym:

- przygotowania i przeprowadzenia oferty: 50 000,00 zł
- wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich: 0,00 zł
- sporządzenia publicznego memorandum informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 10.000,00 zł
- promocji oferty: 0,00 zł
- opłaty notarialne, podatki i inne: ok. 1.500,00 zł

4.4. Określenie podstawy prawnej emisji Akcji

4.4.1. Organ uprawniony do podjęcia decyzji o emisji Akcji

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o emisji Akcji jest Walne Zgromadzenie.

4.4.2. Data i forma podjęcia decyzji o emisji Akcji

Akcje są emitowane na podstawie Uchwały nr 4/01/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 stycznia 2018 r. sprawie podwyższenia kapitału zakładowego przez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji otwartej.

Treść uchwały:

Uchwała nr 4/01/2018
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki pod firmą: PRIME BIT GAMES Spółka Akcyjna
z dnia 29 stycznia 2018 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego przez emisję akcji serii C
w drodze subskrypcji otwartej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Prime Bit Games SA z siedzibą w Rzeszowie uchwala co następuje:
§ 1

1. Walne Zgromadzenie podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 100.000,00 zł.
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 zostanie dokonane przez emisję nie więcej niż 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C od C0000001 do C1000000 o wartości nominalnej po 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda akcja i w związku z tym nie będą związane z nimi jakichkolwiek szczególne uprawnienia.
3. Akcje serii C zostaną pokryte w całości wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.
4. Akcje serii C będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o obrocie instrumentami finansowymi. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności potrzebnych do dokonania dematerializacji akcji, w tym do zawarcia umowy o rejestrację papierów wartościowych z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych.
5. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ustala cenę emisyjną jednej akcji na kwotę 1,50 zł. (jeden złoty pięćdziesiąt groszy) za każdą jedną akcję.
6. Akcje serii C będą uczestniczyć w dywidendzie na następujących warunkach:
 - a) Akcje serii C 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 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;
 - b) Akcje serii C 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 1 stycznia tego roku obrotowego.
7. Akcje serii C nabywane będą w ramach emisji akcji w drodze subskrypcji otwartej w ofercie publicznej zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej.
8. Akcje serii C mogą być nabywane wyłącznie za wkłady pieniężne.
9. Termin otwarcia subskrypcji akcji serii C określa się na dzień 12 lutego 2018r. Termin zamknięcia subskrypcji akcji określa się na dzień 26 lutego 2018r.
10. Upoważnia się Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności związanych z otwarciem i zamknięciem subskrypcji, dokonania emisji akcji w tym w szczególności do sporządzenia wszelkich niezbędnych dokumentów

związanych z tym upoważnieniem, zawarcia umów, w tym umowy lub umów o subemisję usługową lub inwestycyjną w rozumieniu przepisów Ustawy o Ofercie Publicznej.

11. Upoważnia się Zarząd Spółki do złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 k.s.h. w związku z art. 441 § 2 k.s.h. o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki.

§ 2

1. Po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą przyczyny pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C działając w interesie Spółki, Walne Zgromadzenie Spółki pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C.
2. Opinia Zarządu Spółki, o której mowa w ust. 1, brzmi jak następuje: „Pozbawienie w całości prawa poboru akcji dotychczasowych akcjonariuszy w związku z emisją akcji serii C jest w pełni uzasadnione planami rozwojowymi Spółki, które to plany zakładają wprowadzenie akcji Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie (rynek NewConnect). W związku z powyższym Zarząd Spółki opiniuje pozytywnie projekt uchwały w sprawie emisji akcji serii C z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki i rekomenduje akcjonariuszom podjęcie uchwały.”

§ 3

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki zmienia się dotychczasową treść § 7 ust. 1 Statutu Spółki, który otrzymuje brzmienie:

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 683.190,00 zł (sześćset osiemdziesiąt trzy tysiące sto dziewięćdziesiąt złotych) i dzieli się na:
 - 1) 4.000.000 (cztery miliony) akcji zwykłych imiennych serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
 - 2) 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
 - 3) 831.900 (osiemset trzydzieści jeden tysięcy dziewięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
 - 4) nie więcej niż 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii C.

§ 4

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważnia Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu z uwzględnieniem zmian, o których mowa w niniejszej uchwale.

Po przeprowadzeniu głosowania Przewodniczący Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oświadczył, że „za” oddano 5.000.000 ważnych głosów z 5.000.000 akcji, co stanowi 100% kapitału zakładowego, przy braku głosów „przeciw” i „wstrzymujących się”, a sprzeciwu nie zgłoszono, wobec czego w głosowaniu tajnym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło Uchwałę nr 4/01/2018.

4.5. Wskazanie, czy ma zastosowanie prawo pierwszeństwa do objęcia akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz określenie przyczyn wyłączeń lub ograniczeń tego prawa

Akcje serii C zostały wyłączone z prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.

Zgodnie z opinią Zarządu Spółki pozbawienie w całości prawa poboru akcji dotychczasowych akcjonariuszy w związku z emisją akcji serii C jest w pełni uzasadnione planami rozwojowymi Spółki, które to plany zakładają wprowadzenie akcji Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie (rynek NewConnect). W związku z powyższym Zarząd Spółki zaopiniował pozytywnie projekt uchwały w sprawie emisji akcji serii C z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki i rekomendował akcjonariuszom podjęcie uchwały.

4.6. Oznaczenie dat, od których oferowane akcje mają uczestniczyć w dywidendzie, ze wskazaniem waluty, w jakiej wypłacana będzie dywidenda

Akcje serii C będą uczestniczyć w dywidendzie na następujących warunkach:

a) Akcje serii C wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym uchwałą Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynając od zysku za poprzedni rok obrotowy tzn. od 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;

b) Akcje serii C wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwałą 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 1 stycznia tego roku obrotowego.

Akcje serii C nie będą uprzywilejowane co do dywidendy i są równe w prawach do dywidendy. Dywidenda będzie wypłacana w polskich złotych - PLN.

Pierwszy rok obrotowy Emitenta zakończył się 31 grudnia 2017 roku. Do dnia publikacji Memorandum Informacyjnego nie zostało zwołane Zwyczajne Walne Zgromadzenie na którym zostały by podjęte decyzje w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2017.

4.7. Wskazanie praw z oferowanych Akcji, sposobu oraz podmiotów uczestniczących w ich realizacji, w tym wypłaty przez Emitenta świadczeń pieniężnych, a także zakresu odpowiedzialności tych podmiotów wobec nabywców oraz Emitenta

4.7.1. Prawa majątkowe związane z akcjami Emitenta

Prawo do zbycia akcji

Zgodnie z art. 337 § 1 K.S.H. akcje są zbywalne. W statucie Emitenta nie zawarto żadnych zapisów ograniczających to prawo. Akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki (record date) a dniem zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki (art. 406⁴ K.S.H.).

Prawo do udziału w zysku Spółki, tj. prawo do dywidendy

Akcjonariusze Emitenta, na mocy art. 347 § 1 K.S.H. mają prawo do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Spółki do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez Walne Zgromadzenie.

Akcje serii C nie są akcjami uprzywilejowanymi, co do dywidendy.

Zgodnie z art. 348 § 3 K.S.H. dzień dywidendy, może być wyznaczony na dzień podjęcia uchwały o jej wypłacie lub w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały, z zastrzeżeniem, że należy uwzględnić terminy, które zostały określone 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 Spółki, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego (art. 395 § 1 K.S.H.). Statut Emitenta nie przewiduje żadnego

uprzywilejowania dla akcji serii C. Tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej. Warunki odbioru dywidendy ustalane są zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych. Regulacje w tym zakresie zawiera Dział 2 Tytułu czwartego Szczegółowych Zasad Działania KDPW.

Prawo do wypłaty dywidendy, jako roszczenie majątkowe nie wygasa i nie może być wyłączone, jednakże podlega przedawnieniu.

Prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji w stosunku do liczby akcji już posiadanych, tj. prawo poboru

Prawo to przysługuje akcjonariuszom na podstawie art. 433 § 1 K.S.H. W przypadku nowej emisji akcjonariusze Emitenta mają 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. W interesie Spółki, zgodnie z przepisami 433 § 2 K.S.H., po spełnieniu określonych kryteriów Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części.

Dla pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru konieczne jest zapowiedzenie wyłączenia prawa poboru w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Uchwała w przedmiocie wyłączenia prawa poboru dla swojej ważności wymaga większości 4/5 głosów (art. 433 § 2 K.S.H.).

Większość 4/5 głosów nie jest wymagana w przypadku, kiedy uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (subemitenta), z obowiązkiem ich oferowania akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale. Większość 4/5 nie jest również wymagana w przypadku, kiedy uchwała stanowi, iż akcje nowej emisji mogą być objęte przez subemitenta w przypadku, kiedy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji (art. 433 § 3 K.S.H.).

Prawo do udziału w majątku pozostałym po przeprowadzeniu likwidacji spółki akcyjnej

W ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na spółce i upłynnić majątek spółki (art. 468 § 1 K.S.H.). W myśl art. 474 § 1 K.S.H., podział między akcjonariuszy majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosowanie 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. Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowania w przedmiotowym zakresie.

Prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na Akcjach

Akcje mogą być przedmiotem zastawu lub prawa użytkowania ustanowionego przez ich właściciela. Zgodnie z art. 340 § 3 K.S.H. prawo głosu z akcji spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, przysługuje akcjonariuszowi (w sytuacji, gdy w ten sposób obciążone akcje są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych).

4.7.2. Prawa korporacyjne związane z akcjami Emitenta

Prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu Spółki

Na podstawie art. 412 § 1 K.S.H. akcjonariusz ma prawo uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki. W przypadku uprawnionych z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki niepublicznej przysługuje, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej, co najmniej na tydzień przed odbyciem Walnego Zgromadzenia (art. 406 § 1 K.S.H.). Akcje na okaziciela dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w spółce, co najmniej na tydzień przed terminem tego zgromadzenia i nie będą odebrane przed jego ukończeniem (art. 406 § 2 K.S.H.).

Zgodnie z art. 406¹ K.S.H. prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej przysługuje jedynie osobom, które posiadały akcje Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia oraz zgłosiły żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu (art. 406³ § 1 K.S.H.).

Na podstawie żądania wydawane jest imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w WZ dla akcjonariusza. Następnie przedmiotowe zaświadczenie przekazywane jest przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych akcjonariusza do KDPW w celu sporządzenia przez KDPW i przekazania spółce publicznej zbiorczego wykazu uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu z tytułu posiadanych na dzień rejestracji uczestnictwa zdematerializowanych akcji spółki publicznej.

Na podstawie art. 406³ K.S.H. akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu (na szesnaście dni przed datą WZ) i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej.

Prawo głosu

Z każdą akcją serii C Emitenta, związane jest prawo do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Zgodnie z art. 412 § 1 K.S.H. akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412¹ § 2 K.S.H. w spółce publicznej głos może być oddany przez pełnomocnika. Pełnomocnictwo takie powinno być udzielone na piśmie, pod rygorem nieważności, lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu.

Zgodnie z art. 411³ K.S.H. akcjonariusz może głosować oddzielnie z każdej z posiadanych akcji (split voting), jak również, jeżeli uregulowania wewnętrzne Spółki (w ramach regulaminu Walnego Zgromadzenia) przewidują taką możliwość to akcjonariusz Spółki może oddać głos drogą korespondencyjną. Statut Spółki może dopuszczać możliwość udziału akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 406⁵ § 1 K.S.H.).

Prawo żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Zgodnie z art. 410 § 1 K.S.H., niezwłocznie po wyborze Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy sporządzić listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Lista ta winna być podpisana przez Przewodniczącego i przedłożona do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 410 § 2 K.S.H. na wniosek akcjonariuszy posiadających, co najmniej 10% kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną z co najmniej 3 osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Prawo do złożenia wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz do złożenia wniosku o umieszczenie w porządku obrad poszczególnych spraw

Zgodnie z art. 400 § 1 K.S.H. akcjonariusz bądź akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia bądź umieszczenia w porządku obrad określonych spraw. Żądanie takie akcjonariusz powinien złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej, co najmniej na miesiąc przed proponowanym terminem Walnego Zgromadzenia. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane akcjonariuszowi przysługuje prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego Emitenta o upoważnienie do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej materii.

Prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

Zgodnie z art. 399 § 3 K.S.H. akcjonariusze reprezentujący, co najmniej 50% kapitału zakładowego lub co najmniej 50% ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.

Prawo żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad

Na podstawie art. 401 § 1 K.S.H. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie może być zgłoszone w formie elektronicznej. Powinno ono być zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż 21 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia i zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad.

Prawo zgłaszania projektów uchwał

Na mocy art. 401 § 5 K.S.H. każdy akcjonariusz ma prawo podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej 5% 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.).

Prawo żądania zarządzenia tajnego głosowania

Zgodnie z art. 420 § 2 K.S.H. każdy z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu ma prawo zażądać zarządzenia tajnego głosowania, tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w

sprawach osobowych. Poza tym należy zarządzić tajne głosowanie na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na walnym zgromadzeniu. Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej materii.

Prawo żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia Spółki

Każdy akcjonariusz jest uprawniony do wydania mu odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki zgodnie z art. 407 § 2 K.S.H. Wniosek taki należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem.

Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami

Na podstawie art. 385 § 3-6 K.S.H. wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany w drodze głosowania oddzielnymi grupami na najbliższym Walnym Zgromadzeniu, na wniosek akcjonariuszy reprezentujących, co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta, nawet gdy Statut Spółki przewiduje inny sposób powołania Rady Nadzorczej. 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 (art. 385 § 5 K.S.H.). 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 (art. 385 § 6 K.S.H.).

Prawo do zgłoszenia wniosku w sprawie podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały dotyczącej powołania rewidenta ds. szczególnych

Na podstawie art. 84 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy spółki publicznej, posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów, Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę w sprawie zbadania przez biegłego (rewident do spraw szczególnych), na koszt Spółki, określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw. Mogą oni w tym celu żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Emitenta.

W przypadku, gdy Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały zgodnej z treścią wyżej opisanego wniosku wystosowanego przez akcjonariusza lub akcjonariuszy, albo podejmie ją z naruszeniem wymogów formalnych uchwały opisanych w art. 84 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej, wnioskodawcy mogą w terminie 14 dni od dnia podjęcia uchwały, wystąpić do sądu rejestrowego o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta ds. szczególnych (art. 85 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej).

Prawo żądania udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących Spółki

Stosownie do art. 428 § 1 K.S.H. akcjonariusz może zgłosić w trakcie trwania Walnego Zgromadzenia żądanie udzielenia przez Zarząd podczas obrad Walnego Zgromadzenia informacji dotyczących Emitenta, jeżeli udzielenie takich informacji przez Zarząd jest uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 K.S.H. Zarząd powinien w określonych wypadkach odmówić udzielenia informacji. Ponadto zgodnie z art. 428 § 5 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 zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia.

W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących Spółki, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie. Jeżeli udzielenie odpowiedzi na pytanie akcjonariusza mogłoby wyrządzić szkodę Spółce, spółce z nią powiązaną lub spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, Zarząd Spółki odmawia udzielenia informacji (art. 428 § 2 oraz § 6 K.S.H.).

Zgodnie z art. 6 § 4 i § 5 K.S.H. akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania, aby spółka handlowa będąca akcjonariuszem Emitenta udzieliła informacji na piśmie, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4) K.S.H. wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, jakie posiada spółka handlowa, w tym także, jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Akcjonariuszom przysługuje ponadto szereg praw związanych z dokumentacją Emitenta. Najważniejsze z nich to:

- prawo do przeglądania księgi akcyjnej i żądania wydania odpisu księgi akcyjnej (art. 341 § 7 K.S.H.);
- prawo do otrzymania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 § 4 K.S.H.);
- prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu Spółki, prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem walnego zgromadzenia, prawo do żądania przesłania listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana (art. 407 § 1, § 1¹ i 2 K.S.H.);
- prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 3 K.S.H.);
- prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 K.S.H.).

Prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji

Akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji ma prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 K.S.H. (art. 429 § 1 K.S.H.) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 K.S.H. (art. 429 § 2 K.S.H.).

Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki

W przypadku, gdy uchwała jest sprzeczna ze statutem Spółki bądź dobrymi obyczajami i godzi w interesy Emitenta lub ma na celu pokrzywdzenie akcjonariusza stosownie do art. 422 § 1 K.S.H., akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest:

- zarządowi, radzie nadzorczej oraz poszczególnym członkom tych organów,
- akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu,
- akcjonariusz bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu,
- akcjonariusz, który 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.

Prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 K.S.H.)

W przypadku wyrządzenia szkody Emitentowi przez członków organów statutowych Spółki lub inną osobę każdy akcjonariusz lub osoba, której służy inny tytuł uczestnictwa w zyskach lub w podziale majątku, może wnieść pozew o naprawienie szkody wyrządzonej Emitentowi, a osoby obowiązane do naprawienia szkody nie mogą powoływać się w takiej sytuacji na uchwałę Walnego Zgromadzenia udzielającą im absolutorium ani na dokonane przez Emitenta zrzeczenie się roszczeń o odszkodowanie, jeżeli Emitent nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej mu szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę.

Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia

Akcjonariusze, uprawnieni do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, mogą również na mocy art. 425 § 1 K.S.H. wystąpić przeciwko Spółce z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki sprzecznej z ustawą. 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.

Prawo do żądania wydania świadectwa depozytowego i imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu

Zgodnie z art. 328 § 6 K.S.H. akcjonariuszom spółki publicznej, posiadającym zdematerializowane akcje Emitenta przysługuje uprawnienie do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych oraz do imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje Emitenta nie przysługuje natomiast roszczenie o wydanie dokumentu akcji. Roszczenie o wydanie dokumentu akcji zachowują akcjonariusze posiadający akcje Emitenta, które nie zostały zdematerializowane.

4.8. Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Zgodnie z art. 395 K.S.H. organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala w uchwale o podziale zysku za ostatni rok obrotowy wysokość dywidendy, dzień ustalenia prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy (art. 348 §3 K.S.H.).

Emitent dotychczas nie wypłacał dywidendy. W przyszłości podejmowanie uchwał w zakresie wypłaty dywidendy będzie uzależnione od wielu okoliczności, w tym w szczególności od: osiąganych zysków i płynności finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej. Możliwe, że Emitent będzie zawierał w przyszłości umowy kredytowe zawierające postanowienia ograniczające albo zakazujące wypłatę dywidendy przez Emitenta w określonych sytuacjach. Podjęcie decyzji o wypłacie dywidendy nie będzie w takich okolicznościach proponowane przez Zarząd, gdyż mogłoby to stanowić naruszenie umowy kredytowej, a w konsekwencji prowadzić do żądania banku spłaty tego kredytu przez

Emitenta. Decyzję o przeznaczeniu zysku będzie podejmować corocznie WZA. Emitent wskazuje, że jego zamiarem w najbliższych 2 latach jest nie dokonywanie wypłaty dywidendy.

4.9. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem Akcjami, w tym wskazanie płatnika podatku

W Memorandum Informacyjnym zostały opisane jedynie ogólne zasady opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem akcji. Inwestorzy zainteresowani uzyskaniem szczegółowych odpowiedzi powinni skorzystać z porad świadczonych przez doradców podatkowych.

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych z dywidendy przez osoby fizyczne

Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób fizycznych przychodów z tytułu dywidendy odbywa się według następujących zasad, określonych przez przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych:

- podstawą opodatkowania jest cały przychód otrzymany z tytułu dywidendy,
- przychodu z tytułu dywidendy nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 30a ust. 7 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych),
- podatek z tytułu dywidendy wynosi 19% przychodu (art. 30a ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych),
- płatnikiem podatku jest podmiot wypłacający dywidendę, który potrąca kwotę podatku z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla płatnika urzędu skarbowego. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów, sformułowanym w piśmie z dnia 5 lutego 2002 r. skierowanym do KDPW, płatnikiem tym jest biuro maklerskie prowadzące rachunek papierów wartościowych osoby fizycznej, której wypłacana jest dywidenda.

Opodatkowanie osób fizycznych w związku z dochodem uzyskanym poprzez zbycie papierów wartościowych

Od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych, w tym z realizacji praw wynikających z tych instrumentów, z odpłatnego zbycia akcji oraz z tytułu objęcia akcji za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, podatek dochodowy wynosi 19% 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 (ust. 5).

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

- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt. 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt. 1 lit. B ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt. 38a,
- 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,

- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia udziałów (akcji) a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,
- różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 albo 9a a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- 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.

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 art. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych, w tym również dochody, o których mowa w art. 24 ust. 14, dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w spółce 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 zaświadczenie o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. Certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Opodatkowanie dochodów osób prawnych

Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych w przepisie art. 10 ust. 1 definiuje pojęcie „dochodu z udziału w zyskach osób prawnych”. Stosownie do zawartej tam regulacji dochodem z udziału w zyskach osób prawnych, z zastrzeżeniem art. 12 ust. 1 pkt 4a i 4b Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jest dochód faktycznie uzyskany z akcji, w tym art.: dochód z umorzenia akcji, wartość majątku otrzymanego w związku z likwidacją osoby prawnej, dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego, dochód stanowiący równowartość kwot przekazanych na ten kapitał z innych kapitałów osoby prawnej, wartość niepodzielonych zysków w spółce w przypadku przekształcenia spółki w spółkę niebędącą osobą prawną.

Wskazać należy, iż zgodnie z art. 12 ust. 4 pkt. 3 i 3 a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych do przychodów z tytułu umorzenia akcji w spółce, w tym kwot otrzymanych z odpłatnego zbycia akcji na rzecz spółki w celu umorzenia tych akcji oraz wartości majątku otrzymanego w związku z likwidacją spółki, nie zalicza się kwot w tej części, która stanowi koszt nabycia bądź objęcia, odpowiednio, umarżanych lub unicestwianych w związku z likwidacją akcji. Dochody (przychody) z powyższych źródeł, ewentualnie po pomniejszeniu o kwoty niestanowiące przychodów, określone w art. 12 ust. 4 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, opodatkowane są, zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zryczałtowanym podatkiem w wysokości 19% uzyskanego przychodu.

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych z dywidendy przez osoby prawne

Opodatkowanie podatkiem dochodowym osób prawnych odbywa się według następujących zasad, określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- podatek dochodowy od dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu
- zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej spółek, które łącznie spełniają następujące warunki (art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):

- 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 w pkt. 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat (ust. 4a).

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej 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 w pkt. 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w pkt. 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) określonych powyżej 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 (ust. 4b).

Płatnikiem podatku jest spółka wypłacająca dywidendę, która potrąca kwotę ryczałtowanego podatku dochodowego z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla podatnika urzędu skarbowego (art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Opodatkowanie osób prawnych w związku z dochodem uzyskanym poprzez zbycie papierów wartościowych

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

Zgodnie z art. 25 Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały papiery wartościowe, 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 zaświadczenie o siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. Certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Opodatkowanie dochodów (przychodów) podmiotów zagranicznych

Obowiązek pobrania i odprowadzenia podatku u źródła w wysokości 19% przychodu spoczywa na podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych podmiotu zagranicznego w przypadku, gdy kwoty związane z udziałem w zyskach osób prawnych wypłacane są na rzecz inwestorów zagranicznych, którzy podlegają w Polsce ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, czyli:

- 1) osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu (art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) i
- 2) osób fizycznych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania (art. 3 ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Jednak zasady opodatkowania oraz wysokość stawek podatku od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta osiągniętych przez inwestorów zagranicznych mogą być zmienione postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartymi pomiędzy Rzeczpospolitą Polską i krajem miejsca siedziby lub zarządu osoby prawnej lub miejsca zamieszkania osoby fizycznej.

W przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania modyfikuje zasady opodatkowania dochodów osiągniętych przez te osoby z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wiążące są postanowienia tej umowy i wyłączają one stosowanie przywołanych powyżej przepisów polskich ustaw podatkowych.

Jednakże, zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe, pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika do celów podatkowych uzyskaniem od niego zaświadczeniem (certyfikat rezydencji), wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. W przypadku osób fizycznych, zgodnie z art. 30a ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku jest możliwe, pod warunkiem uzyskania od podatnika certyfikatu rezydencji.

Artykuł 22 ust. 4 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 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 to 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 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 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 w pkt. 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w pkt. 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) określonych powyżej 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.

Emitent bierze odpowiedzialność za potrącenie podatków u źródła, w przypadku, gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania, wypłacane przez niego na rzecz inwestorów zagranicznych kwoty dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych podlegają opodatkowaniu w Polsce.

Podatek od spadków i darowizn

Zgodnie z ustawą o podatku od spadków i darowizn, nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny, praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli:

- w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny spadkobierca lub obdarowany był obywatelem polskim lub miał miejsce stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, lub
- prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym.

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

Definicja obrotu zorganizowanego zawarta w art. 3 pkt 9 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, przez obrót zorganizowany rozumie obrót papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi dokonywany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na rynku regulowanym albo w Alternatywnym Systemie Obrotu. W związku, z czym obrót instrumentami finansowymi Emitenta jest zwolniony z podatku od czynności cywilnoprawnych.

W innych przypadkach, zbycie praw z papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1 % wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. B Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). W takiej sytuacji, zgodnie z art. 4 pkt. 1 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, kupujący zobowiązany jest do uiszczenia podatku od czynności cywilnoprawnych.

Odpowiedzialność płatnika podatku

Zgodnie z brzmieniem art. 30 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz.U. 2015 poz. 613) płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu – odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem (§ 3). Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo, jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika (§ 5).

4.10. Wskazanie stron umów o subemisję usługową lub inwestycyjną oraz istotnych postanowień tych umów, w przypadku gdy Emitent zawarł takie umowy

Emitent nie zawarł żadnych umów w o subemisję usługową ani subemisję inwestycyjną w ramach emisji Akcji.

4.11. Określenie zasad dystrybucji oferowanych Akcji

1. osoby, do których kierowana jest oferta

Oferta Publiczna kierowana jest do:

- 1) osób fizycznych,
- 2) osób prawnych,
- 3) jednostek organizacyjnych nie będących osobami prawnymi, zarówno rezydentów jak i nierezydentów w rozumieniu Prawa Dewizowego.

Oferta Publiczna prowadzona jest wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Każdy Inwestor zamieszkały bądź mający siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej powinien zapoznać się z przepisami prawa Rzeczypospolitej Polskiej oraz prawa jakiegokolwiek innego państwa, pod którego jurysdykcją może się znajdować. Inwestorzy biorący udział w Ofercie Publicznej zobowiązani są posiadać rachunek inwestycyjny.

Oferta Publiczna kierowana jest do inwestorów bez podziału na transze.

Oferta Publiczna dojdzie do skutku w przypadku subskrybowania i należytego opłacenia co najmniej jednej Akcji.

2. terminy otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży

09 lutego 2018 roku – publikacja Memorandum Informacyjnego

12 lutego 2018 roku – termin otwarcia subskrypcji akcji serii C;

26 lutego 2018 roku – termin zamknięcia subskrypcji akcji serii C;

28 lutego 2018 roku – przydział akcji serii C.

Terminy realizacji Oferty Publicznej mogą ulec zmianie.

W przypadku przedłużenia któregoś z powyższych terminów, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu upływu pierwotnego terminu.

W przypadku przesunięcia któregoś z tych terminów na późniejszy okres, przekazanie informacji nastąpi nie później niż w dniu rozpoczęcia biegu pierwotnego terminu.

W przypadku skrócenia któregoś z tych terminów lub przełożenia go na okres wcześniejszy, stosowna informacja zostanie przekazana niezwłocznie po podjęciu takiej decyzji, nie później niż w dniu poprzedzającym nadejście tego wcześniejszego terminu.

Przedłużenie terminu przyjmowania zapisów może nastąpić wyłącznie w terminie ważności Memorandum Informacyjnego.

Informacja o zmianie terminów przekazana zostanie w formie aneksu do Memorandum Informacyjnego, o którym mowa w art. 41 ust. 4 Ustawy o Ofercie, podanego do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało udostępnione niniejsze Memorandum Informacyjne.

W przypadku, gdy po rozpoczęciu Oferty Publicznej udostępniony zostanie aneks do Memorandum Informacyjnego osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem aneksu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu. Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu przyjmowania zapisów w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia aneksu, o ile Emitent nie wyznaczy dłuższego terminu. W przypadku udostępnienia przez Spółkę po rozpoczęciu subskrypcji aneksu do Memorandum Informacyjnego dotyczącego zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału akcji serii C, o których Spółka powzięła wiadomość przed tym przydziałem, Emitent dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału akcji serii C tak, aby inwestorzy, którzy złożyli zapisy na akcje serii C przed udostępnieniem aneksu do Memorandum Informacyjnego, mogli uchylić się od skutków prawnych złożonych zapisów w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia przedmiotowego aneksu.

3. zasady, miejsca i terminy składania zapisów oraz termin związania zapisem

Na podstawie niniejszego Memorandum Informacyjnego oferuje się 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii C Prime Bit Games S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej równej 1,50 zł każda. Akcje są oferowane w trybie subskrypcji otwartej, tj. z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Zapisy na akcje serii C przyjmowane będą począwszy od dnia 12.02.2018 r. do dnia 26.02.2018 r.

Cena emisyjna akcji serii C wynosi 1,50 zł (jeden złoty pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję.

Zapis na akcje dokonany pod warunkiem lub z zastrzeżeniem terminu jest nieważny.

Nieważny jest zapis, które nie zawiera wszystkich danych zawartych w formularzu. Dodatkowe postanowienia nieprzewidziane w formularzu nie wywołują skutków prawnych.

Oferowanie odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w niniejszym Memorandum, które jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Ofercie oraz Emitencie. Oferta Publiczna w rozumieniu art. 3 ust 1 Ustawy o Ofercie jest przeprowadzana wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej niniejsze Memorandum nie może być traktowane jako rekomendacja, propozycja lub oferta nabycia Akcji. Ani niniejsze Memorandum, ani papiery wartościowe nim objęte nie były przedmiotem zatwierdzenia, rejestracji lub notyfikacji w jakimkolwiek państwie poza Rzeczpospolitą Polską, w szczególności zgodnie z przepisami implementującymi w Państwach Członkowskich postanowienia Dyrektywy Prospektowej lub zgodnie z przepisami amerykańskich regulacji dotyczących papierów wartościowych. Papiery wartościowe objęte niniejszym Memorandum nie mogą być oferowane poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, chyba że w danym państwie taka oferta mogłaby zostać dokonana zgodnie z prawem, bez konieczności spełnienia jakichkolwiek dodatkowych wymagań prawnych. Każdy Inwestor zamieszkały lub mający siedzibę poza Rzeczpospolitą Polską, który zamierza uczestniczyć w Ofercie, powinien zapoznać się z przepisami prawa polskiego oraz przepisami obowiązującymi w innych państwach, które mogą mieć do niego zastosowanie w tym zakresie.

Koszty zapisu

W momencie składania zapisów Inwestorzy nie będą ponosić dodatkowych kosztów ani uiszczać podatków, za wyjątkiem ewentualnych kosztów związanych z otwarciem i prowadzeniem rachunku inwestycyjnego, o ile Inwestor

składający zapis na Akcje nie posiadał takiego rachunku wcześniej, oraz kosztów prowizji maklerskiej, zgodnie z postanowieniami właściwych umów i regulaminów podmiotu przyjmującego zapis.

Zapisy

Polski Dom Maklerski S.A. występuje jako podmiot Oferujący Akcje.

Zapisy na Akcje składane przez Inwestorów przyjmowane będą w miejscu przyjmowania zapisów Polskiego Domu Maklerskiego S.A., ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa.

Zapisy na Akcje Inwestorzy powinni składać w formie pisemnej, na Formularzu zapisu, który stanowi Załącznik nr 7.4 do Memorandum Informacyjnego. Zapisy na Akcje będą składane na Formularzu zapisu w trzech jednobrzmiących egzemplarzach. Na dowód przyjęcia zapisu osoba zapisująca się na Akcje otrzyma jeden egzemplarz złożonego Formularza zapisu, potwierdzony przez podmiot przyjmujący zapis. W celu uzyskania informacji na temat szczegółowych zasad składania zapisów, w szczególności na temat dokumentów wymaganych przy składaniu zapisów przez przedstawicieli ustawowych, pełnomocników lub inne osoby działające w imieniu inwestorów potencjalni inwestorzy powinni skontaktować się z Oferującym.

Zapis na Akcje może być przesłany Oferującemu pocztą lub kurierem na jego adres pod warunkiem opłacenia go z rachunku prowadzonego na rzecz osoby składającej zapis na Akcje przez bank krajowy.

W przypadku składania zapisu pocztą lub kurierem w Polskim Domu Maklerskim S.A., oryginały Formularzy zapisu muszą zostać dostarczone na jego adres najpóźniej do godz. 17.00 w dniu 26 lutego 2018 r.

Dopuszczalne jest składanie zapisów za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika. W razie składania zapisu przez pełnomocnika w treści pełnomocnictwa powinno być zawarte wyraźne umocowanie do dokonania takiej czynności. W przypadku składania zapisu korespondencyjnego u Oferującego oryginał pełnomocnictwa powinien zostać złożony u Oferującego najpóźniej do godziny 17.00 w dniu 26 lutego 2018 r.

W momencie składania zapisu Inwestor zobowiązany jest złożyć nieodwołalną dyspozycję deponowania nabytych przez niego Akcji na prowadzonym na jego rzecz rachunku inwestycyjnym.

Inwestor składający zapis na Akcje jest zobowiązany do podpisania oświadczenia będącego integralną częścią Formularza zapisu, w którym stwierdza, że:

1. zapoznał się z treścią Memorandum wraz z późniejszymi aneksami i komunikatami aktualizującymi, i akceptuje brzmienie Statutu Spółki oraz warunki Oferty Publicznej Akcji,
2. jest osobą, która zgodnie z przepisami prawa obowiązującego w kraju, którego jest rezydentem, może wziąć udział w Ofercie Publicznej,
3. zobowiązuje się do dostarczenia Oferującemu wypełnionego oryginału Formularza zapisu w trzech egzemplarzach w odpowiednim terminie,
4. zgadza się na przydzielenie mu mniejszej liczby Akcji niż objęta zapisem lub nieprzydzielenie ich wcale, zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum,
5. zgadza się na przydzielenie mu Akcji serii C,
6. wyraża zgodę na przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej oraz przyjmuje do wiadomości, że przysługuje mu prawo do wglądu do swoich danych oraz ich poprawiania oraz, że dane na Formularzu zapisu zostały podane dobrowolnie,
7. wyraża zgodę na przekazywanie objętych tajemnicą zawodową swoich danych osobowych w zakresie informacji związanych z dokonaniem przez niego zapisem na Akcje Oferującemu, Emitentowi oraz podmiotom obsługującym Ofertę, w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej oraz że upoważnia te podmioty do otrzymania tych informacji,
8. zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania Oferującego o wszelkich zmianach dotyczących wskazanego w Formularzu zapisu numeru rachunku papierów wartościowych lub podmiotu prowadzącego rachunek oraz stwierdza nieodwołalność dyspozycji deponowania Akcji i poprawność danych w niej zawartych,
9. oświadcza, że jest świadomy, że inwestycje w akcje wiążą się z ryzykiem inwestycyjnym oraz że może być ono nieadekwatne w odniesieniu do jego wiedzy i świadomości,

10. wszelkie środki, które zamierza zainwestować w opłacenie zapisu na Akcje pochodzą z legalnych źródeł.

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia Formularza zapisu na Akcje ponosi Inwestor. Zapis, który pomija jakikolwiek z jego elementów, może zostać uznany za nieważny.

Pojedynczy zapis na Akcje złożony przez Inwestora nie może obejmować mniej niż 1 000 Akcji i więcej niż łączna liczba Akcji przewidzianych w Ofercie Publicznej.

Pojedynczy zapis na mniej niż 1 000 Akcji będzie uważany za nieważny. Zapis opiewający na większą liczbę Akcji niż liczba Akcji oferowanych w Ofercie Publicznej będzie traktowany jak zapis na łączną liczbę Akcji oferowanych w Ofercie Publicznej.

Zapis na Akcje jest bezwarunkowy, nieodwołalny i nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń, z wyjątkiem przypadków opisanych w niniejszym Memorandum.

Inwestor jest związany zapisem na Akcje od daty złożenia zapisu do dnia dokonania przydziału Akcji w Ofercie Publicznej.

Inwestor przestaje być związany zapisem w przypadku odstąpienia przez Spółkę od przeprowadzenia Oferty.

W przypadku, gdy aneks do Memorandum Informacyjnego zostanie udostępniony do publicznej wiadomości po rozpoczęciu przyjmowania zapisów na Akcje, przed dokonaniem przydziału Inwestor, który złożył zapis przed opublikowaniem takiego aneksu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu, stosownie do art. 41 Ustawy o ofercie. Uchylenie się od skutków prawnych złożonego zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone Oferującemu, w terminie dwóch dni roboczych od dnia opublikowania aneksu do Memorandum Informacyjnego.

Działanie przez pełnomocnika

Subskrybent może działać za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika w zakresie określonym w treści udzielonego pełnomocnictwa.

Osoba występująca w charakterze pełnomocnika zobowiązana jest przedstawić w domu maklerskim przyjmującym zapis wystawione uprawnionego akcjonariusza pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo powinno być wystawione w formie pisemnej.

Termin związania zapisem

W przypadku, gdy po rozpoczęciu subskrypcji Spółka udostępni aneks do Memorandum Informacyjnego, dotyczący zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału akcji serii C, o których Spółka powzięła wiadomość przed tym przydziałem, Spółka w tej sytuacji dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału akcji serii C tak, aby subskrybenci, którzy złożyli zapisy na akcje serii C przed udostępnieniem Aneksu, mogli uchylić się od skutków prawnych złożonych zapisów w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia Aneksu.

Subskrybent będzie związany złożonym zapisem do dnia przydziału akcji serii C lub do czasu złożenia oświadczenia o uchyleniu się od skutku złożonego zapisu na akcje serii C lub do dnia ogłoszenia informacji o niedojsięciu oferty publicznej akcji serii C do skutku.

Składanie dyspozycji deponowania

W momencie składania zapisu na Akcje, Inwestor lub jego pełnomocnik zobowiązany jest złożyć nieodwołalną dyspozycję deponowania Akcji, która umożliwi zapisanie na rachunku papierów wartościowych Inwestora wszystkich Akcji, które zostały mu przydzielone. Brak pełnienia pozycji dyspozycji deponowania powoduje nieważność zapisu na Akcje.

Akcje mogą być deponowane wyłącznie na rachunku papierów wartościowych osoby (podmiotu) dokonującej zapisu na Akcje. Dyspozycja deponowania składana jest równocześnie ze złożeniem zapisu. Równocześnie ze złożeniem dyspozycji deponowania Inwestor potwierdza poprawność danych w niej zawartych i zobowiązuje się do

poinformowania na piśmie Oferującego o wszelkich zmianach dotyczących rachunku papierów wartościowych Inwestora oraz stwierdza nieodwołalność dyspozycji deponowania.

W razie składania zapisu i dyspozycji deponowania przez pełnomocnika, w treści pełnomocnictwa powinno być zawarte wyraźne umocowanie do dokonania takiej czynności.

Inwestor, który nie posiada rachunku papierów wartościowych, jest zobowiązany do jego założenia najpóźniej wraz ze składaniem zapisu na Akcje tak, aby w dniu składania zapisu mógł wypełnić dyspozycję deponowania Akcji. Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia dyspozycji deponowania Akcji ponosi osoba składająca tę dyspozycję.

Dyspozycja deponowania Akcji zawarta jest w Formularzu zapisu stanowiącym Załącznik nr 7.4 do Memorandum Informacyjnego

4. zasady, miejsca i terminy dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Warunkiem skutecznego złożenia zapisu jest jego opłacenie, w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji wskazanej w zapisie i Ceny Emisyjnej Akcji.

Wpłata na Akcje powinna zostać dokonana w złotych polskich na rachunek Polskiego Domu Maklerskiego S.A. prowadzony przez Toyota Bank, o numerze:

06 2160 0003 2000 1617 9613 0001

Wpłata na Akcje powinna zostać uiszczona w pełnej wysokości w taki sposób, aby najpóźniej do końca ostatniego dnia przyjmowania zapisów na Akcje wpłynęła na rachunek Polskiego Domu Maklerskiego S.A. wskazany powyżej.

Tytuł wpłaty powinien zawierać:

1. numer PESEL (REGON lub inny numer identyfikacyjny),
2. imię i nazwisko (nazwę firmy osoby prawnej) Inwestora,
3. adnotację „Wpłata na akcje Prime Bit Games S.A.”

Zwraca się uwagę Inwestorów, iż ponoszą oni wyłączną odpowiedzialność z tytułu pełnego i terminowego wniesienia wpłat na Akcje. W szczególności dotyczy to opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przez bank przelewów.

Za termin dokonania wpłaty przyjmuje się dzień, w którym środki pieniężne wpłynęły (zostały zaksięgowane) na rachunku bankowym Oferującego.

Dokonanie w terminie wpłaty na mniejszą liczbę Akcji niż wskazana w zapisie (lecz nie mniejszej niż na 1 000 sztuk) nie oznacza automatycznie nieważności zapisu. Może one być traktowany jak złożony na liczbę Akcji mającą pokrycie we wpłaconej kwocie (z uwzględnieniem zasady nieprzydzielania ułamkowych części akcji), jednak w przypadku wystąpienia nadsubskrypcji Emitent będzie mieć także prawo w ogóle nie uwzględniać takiego zapisu przy przydziale Akcji.

Wpłaty na Akcje nie podlegają oprocentowaniu. Nierozliczone należności nie mogą stanowić wpłaty na Akcje.

W przypadku, gdy zgodnie z opisanymi w Memorandum Informacyjnego zasadami przydziału Akcji składającemu zapis na Akcje nie zostaną przydzielone lub przydzielona zostanie mniejsza liczba Akcji niż ta, na którą złożono zapis, niewykorzystana część kwoty wpłaconej tytułem opłacenia zapisu na Akcje zostanie zwrócona na rachunek wskazany przez Inwestora w Formularzu zapisów w terminie do 7 dni roboczych od dnia przydziału Akcji. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

Zgodnie z uchwałą nr 4/98 Komisji Nadzoru Bankowego z dnia 30 czerwca 1998 r. (Dziennik Urzędowy NBP nr 18/98), dane osób dokonujących wpłat gotówkowych, których równowartość przekracza 10 tys. EURO podlegają wpisowi do ewidencji. Zgodnie z art. 106 ust. 1 Prawa bankowego, bank jest obowiązany przeciwdziałać wykorzystywaniu swojej działalności dla celów mających związek z przestępstwem, o którym mowa w art. 165a lub 299 Kodeksu karnego. Zgodnie z art. 108 zd. 1 Prawa bankowego bank nie ponosi odpowiedzialności za szkodę, która może wyniknąć z wykonywania w dobrej wierze obowiązków określonych w art. 106 ust. 1 Prawa bankowego.

Zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nie ujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowania terroryzmu (Dz. U. 2000 nr 116, poz. 1216, z późn. zm.) m.in. firmy inwestycyjne i banki mają obowiązek rejestracji transakcji, której równowartość przekracza 15 000 euro (również, gdy jest ona przeprowadzana w drodze więcej niż jednej operacji, których okoliczności wskazują, że są one ze sobą powiązane) oraz transakcji, których okoliczności wskazują, że może ona mieć związek z praniem pieniędzy lub finansowaniem terroryzmu, bez względu na wartość transakcji i jej charakter. Podmioty obowiązane (w tym firmy inwestycyjne i banki) są zobowiązane zawiadomić Generalnego Inspektora Informacji Finansowej o transakcjach, co do których zachodzi uzasadnione podejrzenie, że mają one związek z popełnionym przestępstwem, o którym mowa w art. 165a lub art. 299 Kodeksu karnego.

5. informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne

Zapis na Akcje jest bezwarunkowy, nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń i jest nieodwołalny w terminie związania zapisem za wyjątkiem sytuacji opisanych poniżej.

Zgodnie z art. 41 ust. 6 Ustawy o Ofercie, w przypadku, gdy po rozpoczęciu subskrypcji Akcji udostępniony zostanie aneks do Memorandum, o którym mowa w art. 41 ust. 4 Ustawy o Ofercie, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem aneksu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu. Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w miejscu przyjmowania zapisów w terminie 2 dni roboczych od dnia przekazania do publicznej wiadomości tej informacji, o ile Emitent nie wyznaczy dłuższego terminu.

Zgodnie z art. 41 ust. 8 Ustawy o Ofercie prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu przysługuje także, jeżeli aneks jest udostępniany w związku z istotnymi błędami lub niedokładnościami w treści Memorandum, o których Emitent 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. Aneks powinien zawierać informację o dacie, do której przysługuje prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu. Emitent dokona przydziału papierów wartościowych nie wcześniej niż po upływie terminu do uchylenia się przez Inwestora od skutków prawnych złożonego zapisu. W związku z tym w przypadku opublikowania aneksu, którego data publikacji powodowałaby, że termin, do którego przysługuje prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu przypadłaby później niż termin przydziału określony w harmonogramie, aneks ten będzie zawierał informacje o stosownej zmianie daty przydziału oraz wskazywał datę, do której subskrybentom przysługuje prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu.

Osoby, które nie złożyły oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego zapisu w związku z opublikowaniem aneksu do Memorandum, związane są złożonym zapisem na Akcje.

W przypadku uchylenia się od skutków prawnych zapisu, Oferujący zwróci Inwestorowi wpłaconą kwotę, w sposób określony w Formularzu zapisu w terminie do 7 dni roboczych bez żadnych odsetek ani odszkodowań.

6. terminy i szczegółowe zasad przydziału Akcji

Zamknięcie Oferty Publicznej nastąpi po zakończeniu przyjmowania zapisów i wpłat na Akcje. Następnie zostanie dokonany przydział Akcji, w ramach którego Spółka dokona przydziału Akcji, podejmując decyzję o liczbie Akcji przydzielonych wszystkim Inwestorom. Przydział Akcji zostanie dokonany 28 lutego 2018 r.

Podstawą przydziału Akcji będzie prawidłowe złożenie i opłacenie zapisu zgodnie z zasadami określonymi w Memorandum. Przydział Akcji nastąpi w oparciu o złożone ważne zapisy. Dla prawidłowości zapisu na Akcje wymagane jest złożenie właściwie i w pełni wypełnionego oryginału Formularza zapisu w 3 egzemplarzach oraz opłacenie zapisu w kwocie wynikającej z iloczynu liczby Akcji, na jaką składany jest zapis i ich Ceny Emisyjnej. W przypadku, gdy liczba Akcji objętych prawidłowo złożonymi zapisami będzie równa lub niższa od liczby Akcji oferowanych, wszystkie zapisy na Akcje zostaną zrealizowane w całości. Natomiast w przypadku, gdy z prawidłowo złożonych zapisów na Akcje wynikać będzie nadwyżka kupna akcji nad liczbą Akcji przeznaczonych do przydzielenia (nadszysk), wówczas Inwestorom zostaną przydzielone Akcje na zasadzie proporcjonalnej redukcji. Stopa alokacji i stopa redukcji zapisów wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Liczba Akcji przydzielonych poszczególnym Inwestorom będzie wyrażać się liczbą całkowitą, tzn. ułamkowe części Akcji, powstałe w wyniku redukcji, nie będą przydzielane. Akcje nie przyznane w wyniku zaokrążeń w dół zostaną przydzielone, po jednej akcji, kolejno tym Inwestorom, których zapisy zostały objęte redukcją i które złożyły zapis na największą liczbę Akcji, aż do całkowitego wyczerpania puli akcji powstałej w wyniku zaokrążeń. W przypadku równej liczby Akcji objętych zapisami o pierwszeństwie przydziału decyduje kolejność wpłat, a w przypadku braku możliwości jednoznacznego ustalenia tej kolejności (ta sama wartość wpłat zaksięgowana przez bank prowadzący rachunek w tej samej godzinie) Emitent zastrzega sobie możliwość podjęcia decyzji zgodnie z zasadą dyskrecjonalną, tj. według własnego uznania Emitenta. Inwestorowi mogą zostać przydzielone Akcje w łącznej liczbie nie większej niż liczba wynikająca ze złożonego zapisu, natomiast przydzielenie Akcji w mniejszej liczbie niż określona w zapisie nie daje podstawy do odstąpienia od zapisu. W przypadku, gdy zgodnie z zasadami przydziału opisanymi powyżej, Inwestorowi składającemu zapis nie zostanie przydzielona żadna Akcja lub zostanie przydzielona mniejsza liczba Akcji niż ta, na którą opiewał złożony zapis, niewykorzystana wpłata lub część tej wpłaty zostanie zwrócona na rachunek bankowy zapisującego się podany w Formularzu zapisu.

Zgodnie z art. 439 § 2 KSH wykazy Inwestorów ze wskazaniem liczby przyznanych każdemu z nich Akcji będą wyłożone najpóźniej w terminie tygodnia od dnia przydziału akcji i pozostawione do wglądu w ciągu następujących dwóch tygodni w miejscach, gdzie zapisy były przyjmowane.

Informacja o dokonaniu przydziału Akcji zostanie podana do publicznej wiadomości w sposób, w jaki zostało opublikowane niniejsze Memorandum Informacyjne.

7. zasady oraz terminy rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

W przypadku, gdy zgodnie z opisanymi zasadami przydziału Inwestorowi składającemu zapis na Akcje nie zostaną przydzielone Akcje lub przydzielona zostanie mniejsza liczba Akcji niż ta, na którą złożono zapis, nadpłacone kwoty zostaną zwrócone Inwestorowi w terminie do 7 Dni Roboczych od dnia dokonania przydziału Akcji. W przypadku uchylecia się przez Inwestora od skutków prawnych złożonego zapisu w związku z udostępnieniem aneksu do Memorandum, w trybie art. 41 ust. 7 Ustawy o ofercie, dokonane wpłaty zostaną zwrócone takiemu Inwestorowi w terminie 7 Dni Roboczych od daty złożenia Oferującemu oświadczenia na piśmie o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego zapisu. W przypadku niedojścia Oferty do skutku, zwrot wpłaconych przez Inwestorów kwot dokonany zostanie w terminie 7 Dni Roboczych od dnia ogłoszenia przez Emitenta informacji o niedojściu Oferty do skutku. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi na rachunek bankowy wskazany przez Inwestora w Formularzu zapisu.

Dostarczenie Akcji serii C

Inwestor lub jego pełnomocnik składający zapis na Akcje zobowiązany jest złożyć nieodwołalną Dyspozycję Deponowania akcji na rachunku papierów wartościowych.

Po dokonaniu przez Emitenta przydziału Akcji, Zarząd Emitenta podejmie działania mające na celu zarejestrowanie Akcji na rachunkach inwestycyjnych osób, którym przydzielono Akcje, odpowiednio do dokonanego przydziału Akcje serii C.

Niezwłocznie po zarejestrowaniu przez Sąd Rejestrowy emisji Akcji serii C, Zarząd podejmie działania mające na celu zarejestrowanie tych akcji przez KDPW. Inwestorowi nabywającemu Akcje serii C przydzielone Akcje serii C zostaną zdeponowane na rachunku papierów wartościowych wskazanym w Dyspozycji Deponowania. Prawa do Akcji („PDA”) nie będą rejestrowane na rachunku papierów wartościowych inwestorów.

8. przypadki, w których oferta może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia

Zawieszenie Oferty

Do dnia rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje Emitent, po konsultacji z Oferującym, mogą w każdym czasie i bez podawania przyczyn, podjąć decyzję o zawieszeniu Oferty albo odstąpić od przeprowadzenia emisji Akcji, co będzie równoznaczne z odwołaniem emisji tych akcji. Po dniu rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje, Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu Oferty Publicznej, wyłącznie z ważnych powodów, do których w szczególności należą zdarzenia, które w ocenie Spółki i Oferującego, mogłyby w negatywny sposób wpłynąć na powodzenie Oferty lub powodować zwiększone ryzyko inwestycyjne dla nabywców Akcji. Podjęcie decyzji o zawieszeniu Oferty może zostać dokonane bez jednoczesnego wskazywania nowych terminów Oferty. Terminy te Spółka, po konsultacji z Oferującym, mogą ustalić później, a informacja zostanie przekazana niezwłocznie po jej ustaleniu, w sposób, w jaki zostało udostępnione Memorandum.

Odstąpienie od Oferty

Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów Emitent może odstąpić od przeprowadzenia Oferty w odniesieniu do Akcji, jedynie z ważnych powodów.

Do ważnych powodów można zaliczyć w szczególności:

1. nagłe lub nieprzewidziane zmiany w sytuacji ekonomiczno-politycznej w Polsce lub w innym kraju, które mogłyby mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę Polski, Ofertę lub na działalność Spółki (np. zamachy terrorystyczne, wojny, katastrofy, powodzie);
2. (nagłe i nieprzewidziane zmiany lub wydarzenia o innym charakterze niż wskazane w punkcie (i) powyżej, mogące mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki lub mogące skutkować poniesieniem przez Spółkę istotnej szkody lub istotnym zakłóceniem jej działalności);
3. istotną negatywną zmianę dotyczącą działalności, sytuacji finansowej lub wyników operacyjnych Spółki;
4. zawieszenie lub istotne ograniczenie obrotu papierami wartościowymi na GPW lub na innych rynkach giełdowych w przypadku, gdy mogłoby to mieć istotny negatywny wpływ na Ofertę;
5. gdy wynik procesu zapisów okaże się niesatysfakcjonujący dla Emitenta, tj. nie będzie gwarantował pozyskania wysokiej jakości inwestorów lub nie będzie gwarantował odpowiedniego poziomu płynności notowań na rynku wtórnym lub gdy wystąpi ryzyko niespełnienia warunków wprowadzanych akcji do obrotu;
6. nagłe i nieprzewidziane zmiany mające bezpośredni, istotny i negatywny wpływ na funkcjonowanie Spółki; lub
7. wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy pomiędzy Emitentem a Oferującym o oferowanie Akcji.

W przypadku podjęcia decyzji o odstąpieniu od Oferty, stosowna informacja zostanie podana przez Emitenta do publicznej wiadomości niezwłocznie po jej podjęciu w trybie art. 49 ust. 1b Ustawy o ofercie. Informacja o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej zostanie przekazana do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki zostało opublikowane Memorandum Informacyjne.

Niedojście Oferty do skutku

W przypadku niedojścia do skutku Oferty Publicznej Akcji informacja o tym fakcie zostanie przekazana do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin po powzięciu tej informacji przez Emitenta, w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum, tj. na stronie internetowej Spółki www.primebitgames.com oraz na stronie internetowej Oferującego www.polskidm.com.pl.

Emisja akcji serii C nie dojdzie do skutku w przypadku, gdy:

- do dnia zamknięcia subskrypcji akcji serii C w terminach określonych w Memorandum, nie zostanie objęta zapisem oraz należycie opłacona przynajmniej 1 (jedna) akcja serii C;
- Zarząd Emitenta nie zgłosi podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru w ciągu sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C;
- sąd rejestrowy prawomocnym postanowieniem odmówi zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta dokonanego poprzez emisję akcji serii C.

Wobec powyższego istnieje ryzyko, iż inwestorzy nie nabędą akcji serii C, a środki finansowe przeznaczone na objęcie akcji będą czasowo zamrożone, natomiast ich zwrot będzie następował bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego, wynikającego z emisji akcji serii C uzależniona jest także od złożenia przez Zarząd, w formie aktu notarialnego, oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz postanowienia o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego, określającego wysokość podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie ilości akcji serii C objętych prawidłowymi zapisami. Oświadczenie to, złożone zgodnie z art 310 K.S.H., w związku z art 431 §7 K.S.H. powinno określić wysokość kapitału zakładowego po zakończeniu publicznej subskrypcji w granicach określonych w uchwale o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C. Niezłożenie powyższego oświadczenia przez Zarząd spowodowałoby niemożność rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C i tym samym niedojście emisji akcji serii C do skutku. Zarząd Emitenta oświadcza, że wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C zostanie złożony do sądu niezwłocznie po przydziale akcji serii C i po otrzymaniu wszystkich niezbędnych dokumentów od podmiotów przyjmujących zapisy na akcje.

Zarząd Emitenta, oświadcza, że wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii C zostanie złożony do sądu niezwłocznie po przydziale akcji serii C i po otrzymaniu wszystkich niezbędnych dokumentów od podmiotów przyjmujących zapisy na przedmiotowe akcje.

9. sposób i forma ogłoszenia o dojściu albo niedojściu oferty do skutku oraz sposobie i terminie zwrotu wpłaconych kwot, i o odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej odwołaniu

Dojście lub Niedojście Oferty do skutku W przypadku dojścia do skutku Oferty Publicznej Akcji informacja o tym fakcie zostanie przekazana do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin po powzięciu tej informacji przez Emitenta, w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum, tj. na stronie internetowej Spółki <http://www.primebitgames.com> oraz na stronie internetowej Oferującego www.polskidm.com.pl. W przypadku niedojścia do skutku Oferty Publicznej Akcji informacja o tym fakcie zostanie przekazana do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin po powzięciu tej informacji przez Emitenta, w sposób w jaki zostało udostępnione Memorandum, tj. na stronie internetowej Spółki www.primebitgames.com oraz na stronie internetowej Oferującego www.polskidm.com.pl. W przypadku, gdy zgodnie z opisanymi zasadami przydziału Inwestorowi składającemu zapis na Akcje nie zostaną przydzielone lub przydzielona zostanie mniejsza liczba Akcji niż ta, na którą złożono zapis, niewykorzystana część kwoty wpłaconej tytułem opłacenia zapisu na Akcje zostanie zwrócona na rachunek wskazany przez Inwestora w Formularzu zapisu w terminie do 7 Dni Roboczych od dnia przydziału Akcji. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

Zawieszenie Oferty

W przypadku zawieszenia Oferty Publicznej w trakcie trwania subskrypcji złożone zapisy zostaną przez Emitenta uznane za wiążące, a wpłaty na akcje nie będą podlegać automatycznemu zwrotowi Inwestorom. Osoby, które złożyły zapis na Akcje mają natomiast prawo uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu w terminie 2 Dni Roboczych od dnia udostępnienia aneksu do Memorandum Informacyjnego, na podstawie którego oferta jest zawieszana. Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone Oferującemu. W przypadku złożenia przez Inwestora oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego zapisu kwoty wpłacone tytułem opłacenia zapisu na Akcje zostaną zwrócone na rachunek wskazany przez Inwestora w Formularzu zapisu w terminie do 7 Dni Roboczych od dnia złożenia ww. oświadczenia. Zwrot wpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

Odstąpienie od Oferty

W przypadku, gdy Emitent podejmie decyzję o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty Publicznej kwoty wpłacone tytułem opłacenia zapisu na Akcje zostaną zwrócone na rachunek wskazany przez Inwestora w Formularzu Zapisu, w terminie do 7 Dni Roboczych od dnia podania do publicznej wiadomości informacji o odstąpieniu od Oferty Publicznej. Zwrot wpłaconych kwot nastąpi bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

5. DANE O EMITENCIE

5.1. Nazwa (firma), forma prawna, kraj siedziby, siedziba, adres i dane teleadresowe Emitenta.

Firma:	Prime Bit Games Spółka Akcyjna
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	Rzeszów
Adres:	ul. Juliusza Słowackiego 24 lok. 1107, 35-060 Rzeszów
Adres do korespondencji	ul. Juliusza Słowackiego 24 lok. 1107, 35-060 Rzeszów
Telefon:	+48 17 28 31 870
Adres poczty elektronicznej:	office@primebitgames.com
Adres strony internetowej:	www.primebitgames.com
KRS:	0000693763
REGON:	366104954
NIP:	8133733409

5.2. Czas trwania Emitenta

Czas trwania Emitenta nie jest oznaczony.

5.3. Przepisy prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.), zgodnie, z którym spółka akcyjna powstaje z momentem dokonania wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców KRS.

5.4. Sąd, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru

Wpis Emitenta w Rejestrze Przedsiębiorców KRS został dokonany przez sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 06 września 2017 roku pod numerem 0000693763.

5.5. Krótki opis historii Emitenta

Studio deweloperskie Prime Bit Games Sp. z o.o. działa aktywnie od 19.12.2016 roku. Zgodnie z dokumentem rejestrowym (Krajowy Rejestr Sądowy nr: 0000653345) główny profil firmy dotyczy działalności wydawniczej w zakresie gier komputerowych (PKD 58.21.Z). Zagadnienia, które przewodzą prowadzonej działalności, to: Smart City, Virtual Reality, zaawansowane gry, technologie kosmiczne. Wysokie kwalifikacje kadry pracowniczej połączone z doświadczeniem zawodowym sprawiają, że spółka może zaoferować swoim klientom przede wszystkim wysokiej jakości gry:

- ✓ PC
- ✓ mobilne
- ✓ web
- ✓ kinect (konsole xbox)
- ✓ VR|AR.

12 grudnia 2016 roku w Rzeszowie powstała spółka Prime Bit Games Sp. z o.o. a jej rejestracja nastąpiła w dniu 19 grudnia 2016 r. Założycielami spółki był Midven SA który objął 20 % udział za wpłaty gotówkowe w kwocie 100 000,00 zł oraz Prime Bit Studio Sp. z o.o. która wniosła aport o wartości 400 000,00 zł Aport stanowił zorganizowana część przedsiębiorstwa Prime Bit Studio Sp. z o. o. w postaci całego działu gamingowego, wraz ze wszystkimi dotychczasowymi produkcjami i sprzętem związanym z produkcją. W skład zorganizowanej części przedsiębiorstwa wchodziło przede wszystkim:

- wszelkie prawa, w tym prawa autorskie, do następujących gier: Bouncy Birds, Icy Jump, Dark Tower, Cloud Rider, Freddy, Caveman Chuck, Goblin Racer, Vege Run, Clash of Cards, Broken Lands;
- wyposażenie biura wraz ze sprzętem komputerowym;
- prawa wynikające z umów zawartych z poszczególnymi kontrahentami;
- wszelki prawa do fanpage na facebook „PrimeBitGamesSA”, logotyp, oraz prawa do domeny www.primebitgames.com;
- prawa i roszczenia ze stosunku pracy i stosunku zlecenia zawarte z pracownikami Działu Gier Prime Bit Studio Sp. z o.o.;

22 sierpnia 2017 roku nastąpiło przekształcenie spółki Prime Bit Games Sp. z o.o. w spółkę Prime Bit Games S.A..

21 grudnia 2017 roku nastąpił przydział 831900 akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda w ramach prowadzonej subskrypcji w ramach oferty prywatnej. Cena emisyjna akcji wynosiła 1,00 zł. Łączna wartość nominalna akcji serii B wynosi 83 190,00 zł. Na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego akcje nie zostały zarejestrowane przez sąd.

5.6. Rodzaje i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasady ich tworzenia

Zgodnie ze Statutem Spółki Emitent tworzy następujące kapitały:

- a. kapitał zakładowy,
- b. kapitał zapasowy,
- c. kapitał rezerwowy,
- d. inne kapitały i fundusze, których utworzenie jest obowiązkowe na mocy obowiązujących przepisów prawa.

Kapitał zakładowy (podstawowy) Emitenta na dzień sporządzenia Dokumentu Ofertowego wynosi 500 000,00 zł i dzieli się na 5.000 000 akcji zwykłych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł.

W dniu 21 grudnia 2017 roku nastąpił przydział 831900 akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda w ramach prowadzonej subskrypcji w ramach oferty prywatnej. Cena emisyjna akcji wynosiła 1,00 zł. Łączna wartość nominalna akcji serii B wynosi 83 190,00 zł. Na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego akcje nie zostały zarejestrowane przez sąd.

Kapitał podstawowy jest wskazywany w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych i zarejestrowanych akcji. W kapitale zapasowym ujmowane są nadwyżki środków pozyskanych z emisji ponad wartość nominalną akcji objętych w drodze emisji, bądź mogą na niego składać się środki finansowe przeznaczone z zysku z lat poprzednich.

Ponadto na kapitał własny Emitenta mogą się składać:

- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – ujmowane są tu różnice kapitałowe powstałe w wyniku zbycia lub nabycia składników majątku trwałego,
- Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – gromadzone są tu specjalne środki, najczęściej przeznaczone z zysku, na inwestycje bądź inne cele ustalone przez Walne Zgromadzenie,

- Zysk (strata) z lat ubiegłych – w tej pozycji wykazuje się wysokość niepokrytych strat bądź wysokość niepodzielonego zysku z lat poprzednich,
- Zysk (strata) netto – jest to wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy.

Rodzaje i wartości kapitałów własnych Spółki Prime Bit Games Sp. z o.o. na dzień 31.12.2017 r.

Rodzaj kapitału	Stan na dzień 31.12.2017 roku w zł
Kapitał (fundusz) podstawowy	500.000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
Zyska (strata) z lat ubiegłych	0,00
Zysk (strata) netto	117.005,93
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00

Źródło: Emitent

5.7. Nieopłacona część kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

5.8. 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 z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji. Na dzień publikacji Memorandum nie istnieją obligacje zamienne na akcje Emitenta.

5.9. 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 dacie aktualizacji Memorandum może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Statut Emitenta nie przewiduje upoważnienia zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego.

5.10. Informacje o ratingu przyznanym emitentowi lub emitowanym przez niego Akcji

Emitentowi ani emitowanym Akcjom nie został przyznany rating.

5.11. Rynki, na których są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta

Instrumenty finansowe Emitenta nie były notowane na żadnych rynkach i nie były wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe.

5.12. Podstawowe informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

5.13. Wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta

Pomiędzy Emitentem i osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta zachodzą następujące powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:

1. Michał Ręczkowicz - Prezes Zarządu Emitenta jest Prezesem Zarządu Prime Bit Studio Sp. z o.o. większościowego akcjonariusza Emitenta;
2. Andrzej Zając – członek Rady Nadzorczej Emitenta jest członkiem Rady Nadzorczej Arts Alliance S.A. – akcjonariusza Emitenta;

W Spółce nie istnieją inne powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta.

5.14. Wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami lub udziałowcami Emitenta

Pomiędzy akcjonariuszami Emitenta a Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta zachodzą następujące powiązania majątkowe i organizacyjne:

1. Michał Ręczkowicz - Prezes Zarządu Emitenta jest Prezesem Zarządu Prime Bit Studio Sp. z o.o. większościowego akcjonariusza Emitenta;
2. Andrzej Zając – członek Rady Nadzorczej Emitenta jest członkiem Rady Nadzorczej Arts Alliance S.A. – akcjonariusza Emitenta;

W Spółce nie istnieją inne powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.

5.15. 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

Studio deweloperskie Prime Bit Games Sp. z o.o. rozpoczęło swoją działalność pod koniec 2016 roku i od samego początku skoncentrowało się na oferowaniu swoim graczom wysokiej jakości gier.

Spółka działa aktywnie także na rynku usług i technologii internetowych, a jedną z głównych gałęzi jej działalności jest produkcja gier z sektorów:

- ✓ PC
- ✓ mobilnych
- ✓ webowych
- ✓ kinect (konsole xbox)
- ✓ VR|AR.

Firma Prime Bit Games posiada status firmy międzynarodowej, o czym świadczy między innymi jej wielokierunkowość rozwoju, która przyczynia się w dużym stopniu do zwiększenia sprzedaży oferowanych przez nią produktów oraz wzrostu jej konkurencyjności na rynku globalnym. Obecnie gry Prime Bit Games dostępne są już w ponad 200 krajach.

Firma koncentruje się na tworzeniu unikalnych i innowacyjnych gier, których celem jest wykorzystywanie najnowszych osiągnięć techniki. Poprzez wspieranie lokalnego środowiska gamingowego oraz jego czynną integrację firma Prime Bit Games chce zwiększać zainteresowanie młodych ludzi tworzeniem gier oraz zachęcać ich do wspólnego dzielenia się wiedzą i doświadczeniem (inicjatywa: Gry z Podkarpacia).

Firma Prime Bit Games chce do roku 2021 stać się przedsiębiorstwem o ugruntowanej pozycji na rynku gamingowym, które będzie samodzielnie wyznaczać bieżące trendy oraz stanie się rozpoznawalne nie tylko jako producent gier, lecz jako propagator i inicjator akcji związanych z promowaniem gamingu w Polsce i na świecie.

ZESPÓŁ

ZARZĄD SPÓŁKI:

Michał Ręczkowicz – CEO Prime Bit Games, inwestor, prelegent, współwłaściciel i twórca kilku firm, absolwent WSIiZ, Student Roku w kategorii Innowator oraz Lider. W 2014 roku otrzymał studenckiego Nobla w dziedzinie inżynierii i nauk ścisłych. Wielokrotny laureat i finalistą konkursów z branży IT. Uczestnik prestiżowego programu Microsoft Student Partner. Pomysłodawca społecznej inicjatywy „Gry z Podkarpacia”. Aktywnie wspiera środowisko startupowe. Organizator wielu hackathonów programistycznych oraz konferencji i eventów. Ma za sobą dziesiątki wystąpień na konferencjach, warsztatach, konkursach, dzięki czemu zdobył ogromne doświadczenie w autoprezentacji. Specjalista ds. marketingu gier mobilnych.

DZIAŁ GIER | Specjaliści:

Programiści gier – inżynierowie oprogramowania, tworzący gry komputerowe dla Prime Bit Games; odpowiedzialni za programowanie modeli mechaniki i fizyki gry w ramach innowacyjnych projektów i prototypów stylu wizualnego; wykonują obowiązki w zakresie prezentacji i animacji gier, implementowania elementów graficznych, konfiguracji kontrolerów; odpowiedzialni za proces testowania gier, obejmujący analizę błędów i ich optymalizację.

Graficy 2D/3D – prowadzący od początku do końca twórczy proces projektowania graficznego dla Prime Bit Games; odpowiedzialni za tworzenie grafik do gier komputerowych, rozbudowanych animacji gry oraz renderowanie grafik; zajmują się mechaniką rysowania i działania elementów wizualnych, sprawdzeniem możliwości wpływu fizyki na animacje obiektów i wpływu animacji na fizykę obiektów, a także przygotowaniem obiektów, które przy interakcji z innymi obiektami zmieniają swoje właściwości.

DZIAŁ ADMINISTRACYJNO – ORGANIZACYJNY:

Specjaliści ds. projektów finansowych UE – osoby, odpowiedzialne za pozyskiwanie zewnętrznych form finansowania dla projektów inwestycyjnych, szkoleniowych i doradczych, zarządzanie funduszami unijnymi, sporządzanie dokumentacji aplikacyjnej, prowadzenie i rozliczanie projektów inwestycyjnych oraz szkoleniowych, przygotowywanie oraz nadzór nad procedurami przetargowymi, a także profesjonalną obsługę klientów Prime Bit Games.

Specjaliści ds. marketingu – osoby, odpowiedzialne za prowadzenie kampanii marketingowych, copywriting – tworzenie tekstów, sloganów i haseł reklamowych, redagowanie strony internetowej, prowadzenie kampanii w Social Media i kreowanie wizerunku firmy Prime Bit Games na zewnątrz.

AKTUALNE PRODUKCJE FIRMY

Spółka Prime Bit Games produkuje gry wieloplatformowe, czyli przeznaczone na urządzenia różnych producentów i pracujące pod kontrolą różnych systemów operacyjnych. Koncentruje się przede wszystkim na produkcji gier średnio-budżetowych, ale wraz z rozwojem planuje tworzyć większe projekty.

Model biznesowy firmy opiera się na dywersyfikacji produkcji do czterech segmentów rynkowych: premium, free2play oraz produkcji gier na zamówienie podmiotów zewnętrznych.

GRY SPÓŁKI PRIME BIT GAMES:

✓ **Magic Nations (produkcja w toku)**

To gra multiplatformowa co oznacza, że działa na wielu urządzeniach typu: (PC, Xbox, smartphonę, Nintendo, Web). Jest to również gra w trybie multiplayer - co oznacza, że gracze z całego świata mogą ze sobą grać razem. Gracze wymieniają się kartami (wirtualnymi rzeczami pomiędzy sobą kupując je od siebie za wirtualną walutę w grze), toczą pojedynki i walczą o najlepsze miejsce w rankingu. Innowacyjne podejście w płatnościach - ceny zmieniają się raz dziennie w zależności od kursu walut. Gra umiejscowiona jest w wirtualnym świecie, z elementami unikalnych kart fizycznych (o wartościach kolekcjonerskich) co powoduje nietypowe połączenie gry mobilnej z grą pudełkową. Rozgrywka polega na dostosowywaniu przyjętych przez gracza taktyk do warunków panujących na polu bitwy, które opanowało sześć ras: piękne i waleczne amazonki, chytry i przebiegli ludzie, odważne i wojownicze krasnoludy, mądre i wieczne elfy, złowieszcy i tajemniczy nekromanci oraz silni i brutalni orkowie. Premiera wersji beta gry odbyła się 30 listopada 2017 roku i aktualnie bez jakiegokolwiek promocji na etapie testowym gra ma prawie 2 tys. aktywnych graczy. Premiera gry przewidziana jest w II kwartale 2018 roku.

Gra dostępna już wkrótce na: web, Steam, iOS, Android i konsolach Xbox.

✓ **Freddy Adventure**

Akcja przenosi gracza do fantastycznego świata, zamieszkanego przez Freddy'iego: pól – mechaniczną żabę, która jest wynikiem eksperymentów szalonego naukowca, zamieszkującego złowieszcze laboratorium. W tym właśnie miejscu zaczyna się fabuła gry, która następnie przenosi się w inne, urokliwe miejsca.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 2 mln.

✓ **Dark Tower**

Gracz wciela się w rycerza, który pokonuje kolejne piętra mrocznej wieży. Na swej drodze walczy m.in. z goblinami, wampirami, szkieletami oraz czarodziejami. Za wygrane starcie zdobywa złoto oraz doświadczenie.

Gra dostępna na platformach: Steam, iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 30.08.2017 r.: 1 mln 100 tys.

✓ **Cave Man Chuck (wersja beta)**

Produkcja łączy w sobie dwa gatunki gier: zręcznościowy i przygodowy. To zabawna platformówka, przypominająca czasy słynnego "Mario". Akcja osadzona jest w odległej, prehistorycznej erze kamienia łupanego. Głównym bohaterem produkcji jest jaskiniowiec o imieniu Chuck, który oprócz pokonywania różnych przeszkód, pragnie odzyskać żonę, porwaną przez pterodaktyla.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 145 tys.

✓ **Bouncy Birds Pro**

Gracz wciela się w ptaka, który jeszcze nie opanował za dobrze umiejętności latania. Ma więc nie lada zadanie - pokonać długie odległości, omijając przeszkody. Mechanika w grze ulega zmianie poprzez postęp gracza i odblokowywanie innych gatunków ptaków (w tym ptaka mechanicznego i ptaka mumie!).

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 70 tys.

✓ **VegeRun (wersja beta)**

Gra akcji, w której gracz wciela się w biegacza. Jego zadaniem jest dobiec do mety, jednak aby tego dokonać, należy zachować najlepszą kondycję, jedząc po drodze tylko owoce i warzywa. Produkty żywieniowe zaklasyfikowane do kategorii fastfood'ów i słodczy, będą powodować spadek formy gracza. Jednym z atutów gry jest możliwość lokowania produktów zainteresowanej marki.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 5 tys.

✓ **Icy Jump**

Gra platformowa, w której jako pingwin gracz skacze po lodowych krach. Jeśli mu się to nie uda, wpadnie do wody i zaczyna rozgrywkę od początku. Nie jest to jednak aż takie trudne, ponieważ będąc w powietrzu gracz może wpływać na tor lotu, przez co w razie czego może uratować się przed kłeską. Lekka, okazjonalna gra.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 150 tys.

✓ **Cloud Rider (wersja beta)**

Rozgrywka polega na pokonaniu jak największych odległości statkiem powietrznym, przemierzającym steampunkowe przestrzenie. Gracz może udoskonalić swój pojazd poprzez zebranie odpowiedniej liczby specjalnych monet. Pikanterii dodają liczne przeszkody, napotkane podczas powietrznej wędrówki oraz możliwość uzyskiwania lepszych wyników przez graczy.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 50 tys.

✓ **Goblin Racer**

Gracz wciela się w niesfornego reprezentanta rasy goblinów, który z pomocą samodzielnie zmajstrowanego pojazdu pokonuje dalekie odległości na autostradzie. Punkty, które przekładają się na zasobność goblinińskiego portfela, gracz zdobywa poprzez sprawne manewrowanie samochodem pomiędzy innymi pojazdami.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 70 tys.

✓ **Trip**

W produkcji gracz staje się duchem, który przemierza bezkresny labirynt w celu dotarcia jak najdalej. Dzięki temu, iż gracz jest istotą z zaświatów, nie wpływa na niego grawitacja i może on bez problemu przyczepiać się do ścian czy sufitu. Wielkim atutem jest magiczna ścieżka dźwiękowa.

Gra dostępna na platformach: Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań na wszystkich platformach do dnia 31.12.2017 r.: 3 tys.

PRZYKŁADOWE GRY REALIZOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRIMEBIT GAMES NA ZAMÓWIENIE:

MIKI BUM

Miki Bum to zręcznościowa gra akcji, w której gracz otrzymuje możliwość pokierowania niesforną małpką zbierającą banany spadające z bananowców. Każdy złapany owoc to dodatkowe punkty, które przybliżają gracza do najwyższego miejsca w rankingu światowym. Niebezpieczeństwem są złośliwe małpki.

Jeden ich celny rzut kończy zabawę, a zatem zalecana jest ostrożność.

App Store: <https://itunes.apple.com/us/app/miki-bum/id1258474477?mt=8&ign-mpt=uo%3D2>

Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=pl.artsalliance.mikibum>

Windows 10: <https://www.microsoft.com/en-sc/store/p/miki-bum/9nfg6f0rbv6k>

YOUR LIVE TATTOOS

Aplikacja działa tylko ze specjalnie przygotowanymi tatuażami zmywalnymi Your Live Tattoos. Kiedy użytkownik nakleja Live Tattoos może włączyć aplikację i umieścić nad tatuażem wizjer, w którym pojawia się animacja 3D! Opcja freestyle umożliwia użytkownikowi obracanie, pomniejszanie i powiększanie obiektu oraz umieszczanie animacji na różnych tłach, które posłużą przy wykonywaniu ciekawych zdjęć.

App Store: <https://itunes.apple.com/pl/app/your-live-tattoos/id1206857901?l=pl&mt=8>

Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=com.primebitstudio.YourLiveTattoos&hl=pl>

TABLE FOOTBAL KINDER DUPLO

Gra realizowana na potrzeby multibrandowej kampanii marek Kinder Duplo i Nutella skierowanej do miłośników footballu. Wykonana na dwie wiodące platformy mobilne Android i iOS. Gra to nowoczesna, multimedialna wersja klasycznych stołowych piłkarzyków, która gwarantuje prawdziwe piłkarskie emocje, a dodatkowo umożliwia zabawę w trybie multiplayer.

Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=com.mediaeste.KDN&hl=en>

NAGRODY I WYRÓŻNIENIA DLA GIER.

Prime Bit Games dzięki grze „Freddy Adventure”, której bohaterem jest tytułowy Freddy – mechaniczna żaba stworzona w laboratorium szalonego naukowca zdobyła wiele nagród i wyróżnień. W 2014 roku zdobyła I miejsce w międzynarodowym konkursie Microsoftu i Unity oraz II miejsce w konkursie „Twoja firma, Twoja szansa na sukces”. Kolejnym wielkim sukcesem twórców gry była nominacja do gry roku 2014 na „Mobile Trends Awards”, gdzie przyznawane zostają nagrody dla najlepszych realizacji w branży technologii mobilnych. Poprzez ciągłe dostosowywanie gry do oczekiwań klientów twórcy gry „Freddy Adventure” zajęli V miejsce w konkursie „Impuls Do

Biznesu”, a w 2016 otrzymali certyfikat jakości „Laur Eksperta” oraz tytuł „Innowator Roku” w konkursie „Innowator Podkarpacia 2016”.



Certyfikat jakości
„Laur Eksperta”
dzięki grze Fredy Adventure.



Microsoft and Unity
Competition
1 miejsce - 30 000 \$



INNOWATOR
podkarpacia

Tytuł w konkursie
Innowator Podkarpacia
2016



Finałowy konkurs
„Impuls Do Biznesu”



Nominacja
do gry roku 2014 na
„Mobile Trends Awards”



2 miejsce w konkursie
„Twoja Firma,
Twoja Szansa Na Sukces”

W związku z dynamicznym rozwojem firmy Prime Bit Games oraz ogromnym potencjałem zespołu programistyczno – graficznego spółki, prowadzone są intensywne prace nad posiadanymi grami oraz nowymi produkcjami. Podejmowane działania mają w przyszłości przyczynić się do zwiększenia rozpoznawalności marki Prime Bit Games na rynku gamingowym.

PLANY ROZWOJOWE

Prime Bit Games S. A. funkcjonuje w oparciu o model biznesowy zwany Freemium. Oparty jest on na połączeniu dwóch aspektów: darmowego dostępu graczy do gier wideo oraz możliwości korzystania z dodatkowych pakietów „Premium”. Jest bardzo popularny i cieszy się powszechną sympatią. Świadczy o tym fakt, że zdominował on rynek gier i obecnie góruje nad stosowanym przez innych producentów mechanizmem abonamentu.

Strategia firmy nakierowana jest na osiągnięcie ugruntowanej pozycji Prime Bit Games na polskim oraz światowym rynku gamingowym jako podmiotu dyktującego nowe trendy w branży. Wszystkie dotychczasowe działania w ramach realizacji strategii skupione są wokół tworzenia innowacyjnych gier, które są odpowiedzią na zidentyfikowane nisze rynku oraz oczekiwania klientów. Efektem realizacji strategii jest ciągłe udoskonalanie produktów oraz skuteczne planowanie wszystkich działań, związanych z wejściem firmy na rynek giełdowy NewConnect. Ich konsekwencją ma być zbudowanie prestiżu marki oraz jej silnej pozycji na obsługiwanych dotychczas rynkach oraz na nowych rynkach zbytu tj. USA, Chiny, czy Japonia.

Firma Prime Bit Games swoją działalność opiera także na strategii dywersyfikacji, która zakłada wprowadzanie nowego, innowacyjnego produktu na nowe rynki zbytu.

Ogólny opis planowanych działań i inwestycji emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji w roku 2018 przedstawia tabela:

	HARMONOGRAM REALIZACJI STRATEGII PRIME BIT GAMES S.A. NA ROK 2018		
	TERMIN REALIZACJI	ZADANIA INWESTYCYJNE	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA
DEVELOPMENT	I kwartał 2018	Prace nad innowacyjną grą „Magic Nations” – kreacja, projektowanie, technologia, strategia. Główne zadania:	Kapitał pozyskany z emisji akcji serii B oraz C, oraz środki wygenerowane z bieżącej działalności operacyjnej
	II kwartał 2018	1. praca nad kodem źródłowym, grafiką i oprawą dźwiękową gry; 2. testowanie gry; 3. preprodukcja: etap konserwacji gry – konserwacja oprogramowania.	
	Proces ciągły	Premiera gry „Magic Nations”.	
	Proces ciągły	Prace rozwojowe nad grami: Cave Man Chuck – dostosowanie gry do zmieniających się potrzeb i preferencji graczy. Tworzenie nowych gier/aplikacji mobilnych o wysoce innowacyjnej treści, która umożliwi firmie zwiększanie jej konkurencyjności w branży gamingowej. (minimum 3 gry rocznie)	
MARKETING	cały rok 2018	Kampania promocyjno – marketingowa gry „Magic Nations”.	Kapitał pozyskany z emisji akcji serii B oraz C, oraz środki wygenerowane z bieżącej działalności operacyjnej
	Proces ciągły	Kampania promocyjna istniejących już gier PrimeBit Games SA – Freddy Adventure, Dark Tower, Cave Man Chuck, Bouncy Birds Pro, Vege Run, Icy Jump, Cloud Rider, Goblin Racer i Trip.	
	2018	Stworzenie i aktywny rozwój sklepu internetowego – bazy wiedzy o produktach firmy. (marketing internetowy)	
	2018	Promocja gier PrimeBit Games SA podczas targów i konferencji gamingowych zarówno krajowych, jak i międzynarodowych.	
	Proces ciągły	Udział (stoiska, prezentacje) w lokalnych, krajowych, jak i	

		zagranicznych wydarzeniach gamingowych oraz hackathonach.	
		Budowanie pozytywnego wizerunku firmy poprzez dostosowywanie swojej oferty do najnowszych trendów branżowych oraz preferencji graczy.	
OGÓLNE / OPERACYJNE	2018	Zwiększanie efektywności pracy zespołu PrimeBit Games SA poprzez zatrudnienie specjalistów posiadających duże doświadczenie zawodowe w branży IT.	Kapitał pozyskany z emisji akcji serii B oraz C, oraz środki wygenerowane z bieżącej działalności operacyjnej
	Proces ciągły	Zwiększanie zdolności innowacyjnej – wyposażenie stanowisk pracy w sprzęt potrzebny do realizacji zaawansowanych technologicznie gier oraz aplikacji mobilnych.	
	III kwartał 2018	Podnoszenie kwalifikacji zespołu projektowego pracującego nad innowacyjnymi produktami – grami i aplikacjami mobilnymi (kursy / szkolenia itp.)	

Budowanie dobrych relacji z klientami to jeden z głównych czynników gwarantujących odniesienie sukcesu przez firmę. Aktywne działania związane z kreowaniem pozytywnego wizerunku na rynku gier wideo firma Prime Bit Games opiera o budowanie trwałych i długofalowych relacji opartych na wzajemnym zaufaniu i lojalności poprzez marketing relacji, czyli konieczność budowania dialogu pomiędzy firmą Prime Bit Games, a partnerem biznesowym, czy graczem w oparciu o firmową stronę internetową, czy firmowe profile na portalu społecznościowym Facebook;

Firma Prime Bit jest bardzo aktywnie zaangażowana we wspieranie lokalnych inicjatyw, takich jak na przykład inicjatywa Prezesa firmy Prime Bit Studio Michała Ręczkowicza pod szyldem „Gry z Podkarpacia”, która ma na celu budować lokalną społeczność i skupiać ją wśród branży elektronicznej rozrywki. W ramach tego projektu firma Prime Bit Games stara się organizować spotkania, konferencje, czy konkursy. Poprzez wsparcie spotkań pt. „Rzeszowski GameDev” przyciąga młodych ludzi zainteresowanych tworzeniem gier i aplikacji mobilnych oraz zachęca ich do wspólnego dzielenia się swoją wiedzą i doświadczeniem. Firma również włącza się aktywnie w organizację największego na Podkarpaciu hackathonu – tj. „Hackathon Rzeszów”. Poprzez swoje aktywne działania na rzecz lokalnej społeczności firma chce zbudować trwałe i długofalowe relacje z lokalną społecznością, a także przyczynić się do postrzegania siebie jako firmy zaangażowanej w rozwój lokalnej społeczności graczy. Poprzez aktywne działania w obrębie budowania pozytywnego wizerunku przedsiębiorstwa w sieci firma stara się na bieżąco prowadzić swoją stronę internetową oraz własne portale społecznościowe. Poprzez swoją systematyczność stara się zapewnić swojemu odbiorcy dostęp do najnowszych i rzetelnych informacji dotyczących zarówno informacji na temat firmy, jak i różnych nowinek technologicznych z branży gamingowej.

Długotrwałe budowanie dobrych relacji biznesowych firma Prime Bit Games opiera głównie na wzajemnym szacunku i zaufaniu. Kluczowymi pojęciami jakimi posługuje się firma przy określaniu zbudowanych przez nią relacji biznesowych to: ciągła współpraca, skuteczna komunikacja, efektywność w działaniu oraz zaangażowanie.

Firma dąży do intensywnej promocji marki. Poprzez udział w imprezach targowo – wystawienniczych firma Prime Bit Games zamierza dynamicznie wejść na nowe rynki oraz promować swoje zaawansowane technologicznie gry. Poprzez aktywne uczestnictwo w wyżej wymienionych wydarzeniach, firma chce stworzyć sobie szansę do zwiększenia rozpoznawalności marki wśród światowych graczy.

Firma Prime Bit Games chce dystrybuować swoje gry poprzez Interaktywny Portal Graczy (narzędzie inicjowania, rozwijania i utrzymywania dobrych relacji z graczami oraz partnerami biznesowymi) oparty o model mikropłatności i wzbogacony o możliwość pieniężnej wymiany, sprzedaży, czy licytacji zdobytych przez graczy unikatowych kart fizycznych (zdobytych w grze spółki). Poprzez wykorzystanie Internetu i mediów społecznościowych firma będzie budować pozytywne relacje ze swoimi klientami, a stosując strategię cen jednakowych będzie oferować swoim klientom takie same ceny za konkretny produkt.

Firma Prime Bit Games poprzez stworzenie platformy mobilną umożliwiającą nawiązywanie bezpośrednich kontaktów z graczami oraz partnerami biznesowymi chce stworzyć miejsce w którym skupi wszystkich swoich partnerów biznesowych oraz graczy. Stworzony portal będzie miejscem, w którym firma będzie umieszczać swoje obecne, jak i przyszłe produkcje gier dostępne dla każdego użytkownika tej platformy, który będzie mógł za darmo zagrać w dostępne tam gry, a poprzez model mikropłatności będzie mógł on wykupić rozszerzone wersje każdej z dostępnych na portalu gier. Powstały Interaktywny Portal Graczy będzie głównym kanałem dystrybucji gier firmy.

- ✓ Innowacyjność technologiczna – tworzenie gier (gry w tok) z elementami Augmented Reality oraz Virtual Reality
- ✓ Innowacyjność produktowa – model gier oparty o free-to-play z możliwością mikropłatności
- ✓ Znajomość rynku gamingowego
- ✓ Łatwość w zdobywaniu nowych rynków docelowych
- ✓ Wysokiej jakości produkty/gry
- ✓ Aktywna integracja środowiska gamingowego
- ✓ Interaktywny Portal Graczy – narzędzie inicjowania, rozwijania i utrzymywania dobrych relacji z graczami i partnerami biznesowymi. (w planach)

Jakie będą źródła finansowania działalności spółki i jej inwestycji?

- emisja akcji

- mikropłatności: stosowany przez firmę Prime Bit Games model biznesowy oparty o zasadę free-to-play i bazujący na systemie mikropłatności

- Interaktywny Portal Graczy

W działalności firmy Prime Bit Games nadszedł taki moment, w którym czynnikiem niezbędnym do utrzymania pożądanego tempa rozwoju jest pozyskanie przez nią kapitału zewnętrznego. Pozyskany kapitał przyczyni się do publikacji przez firmę minimum trzech gier rocznie. Zadaniem tych produkcji będzie zaspokajanie rosnących potrzeby graczy z całego świata. W tym celu, na lata 2017–2020 spółka planuje duże inwestycje kapitałowe, związane z sukcesywnym wdrażaniem do swoich gier nowych technologii oraz rozbudową zaplecza badawczo-rozwojowego firmy. Pozyskany kapitał będzie przeznaczony na rozwój następujących obszarów:

Development – zwiększenie zdolności firmy Prime Bit Games do rozwijania własnych projektów o wysoce innowacyjnej treści i dobrej jakości. Produkcje, w które zainwestowany będzie kapitał, charakteryzować ma duży potencjał rozwojowy, umożliwiający zwiększanie konkurencyjności firmy w branży gier wideo na rynkach europejskich i międzynarodowych. Dofinansowaniu podlegać będzie faza od pomysłu do produkcji pierwszego prototypu, nadającego się do gry lub pierwszej wersji testowej gry - w zależności od tego, co nastąpi wcześniej.

Marketing – główną inwestycją w tym obszarze będzie wprowadzenie nowych produktów na rynek i ich promowania. Finansowany będzie czynny udział (stoiska, prezentacje) w lokalnych, krajowych, jak i zagranicznych konferencjach, targach i wystawach gamingowych czy hackathonach. Dofinansowanie w tym obszarze będzie również umożliwiło pozyskanie bezpośrednich opinii od odbiorców na temat marki, budowania pozytywnego wizerunku firmy oraz badania rynku – poznania oferty i planów konkurencji, śledzenia najnowszych trendów branżowych oraz pozyskania partnerów biznesowych, którzy pomogą firmie rozwijać się na wielu płaszczyznach. Dodatkowym działaniem będzie promocja już istniejących gier Prime Bit Studio.

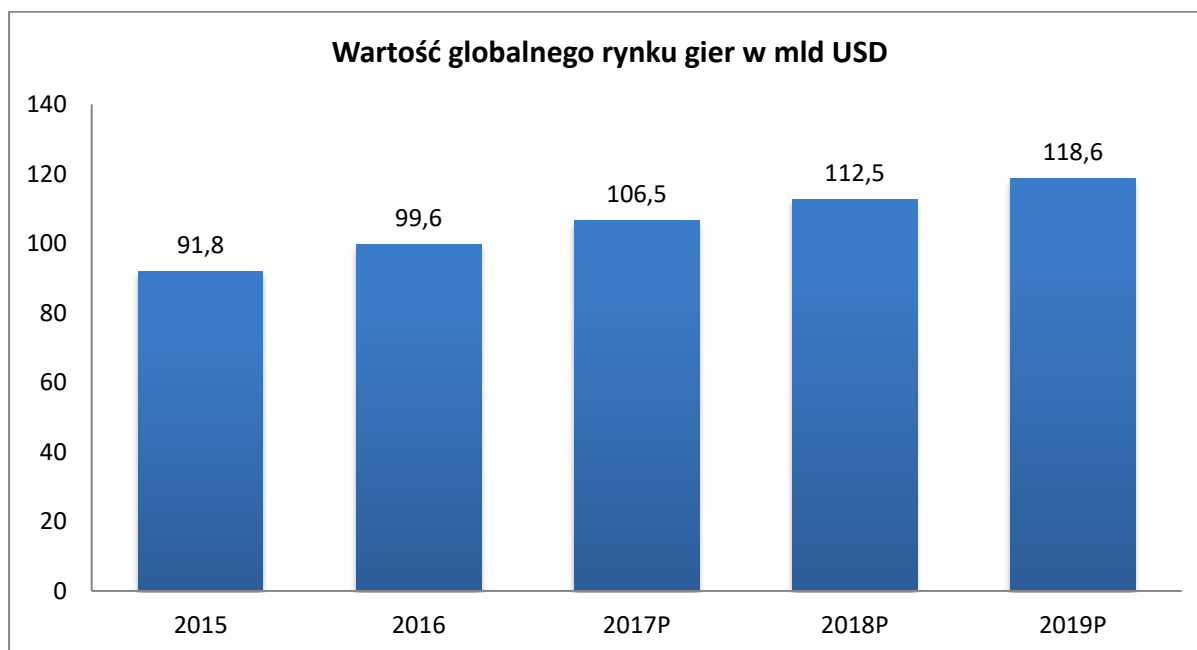
Ogólne – aktywna pomoc w bieżącym funkcjonowaniu firmy - wspomaganie procesów rekrutacyjnych, dopłacanie do kadry specjalistów, która będzie realizować dla przedsiębiorstwa innowacyjne i zaawansowane technologicznie projekty, finansowanie kursów, zwiększających kwalifikacje i kompetencje pracowników. Dofinansowanie z tego obszaru będzie także przeznaczone na zakup nowoczesnego sprzętu, umożliwiającego sprawne funkcjonowanie przedsiębiorstwa oraz powstających w nim gier.

Analiza rynków działalności Emitenta

Sytuacja na rynku gier na świecie oraz w Polsce

Firma Prime Bit Games Sp. z o.o. należy do grona przedsiębiorstw, które ukierunkowują swój rozwój na podstawie identyfikowanych nisz rynkowych, aktualnego zapotrzebowania oraz istniejących oczekiwań klientów.

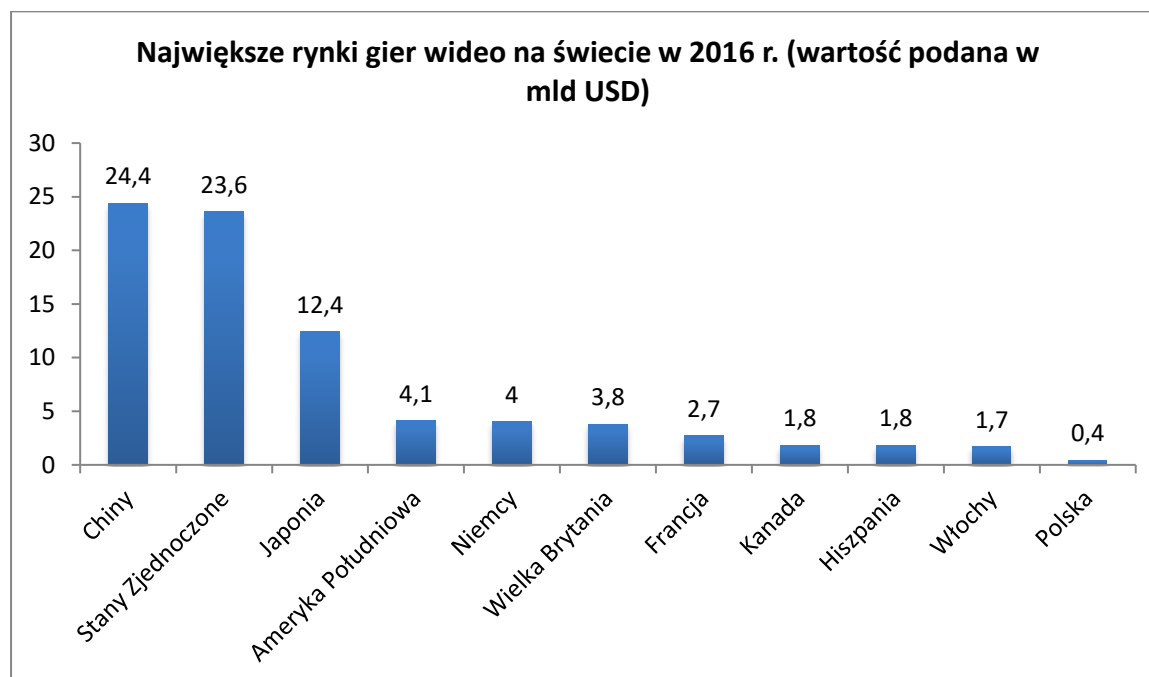
Według danych z raportu Global Games Market Report 2016 opracowanego przez firmę analityczną Newzoo, wzrost wartości globalnego rynku gier wideo w 2016 r. w stosunku do 2015 r. wyniósł 8,49%. Szacunkowa wartość rynku w 2016 r. wyniosła ok. 99,6 mld USD. Analitycy Newzoo przewidują, że przy zachowaniu obecnego tempa rozwoju, w 2017 r. wartość rynku gier na świecie może osiągnąć nawet 106,5 mld USD a w roku 2019 118,6 mld USD przy średniorocznym tempie wzrostu na poziomie 6,6%.



Źródło: Newzoo.com, Prognozy

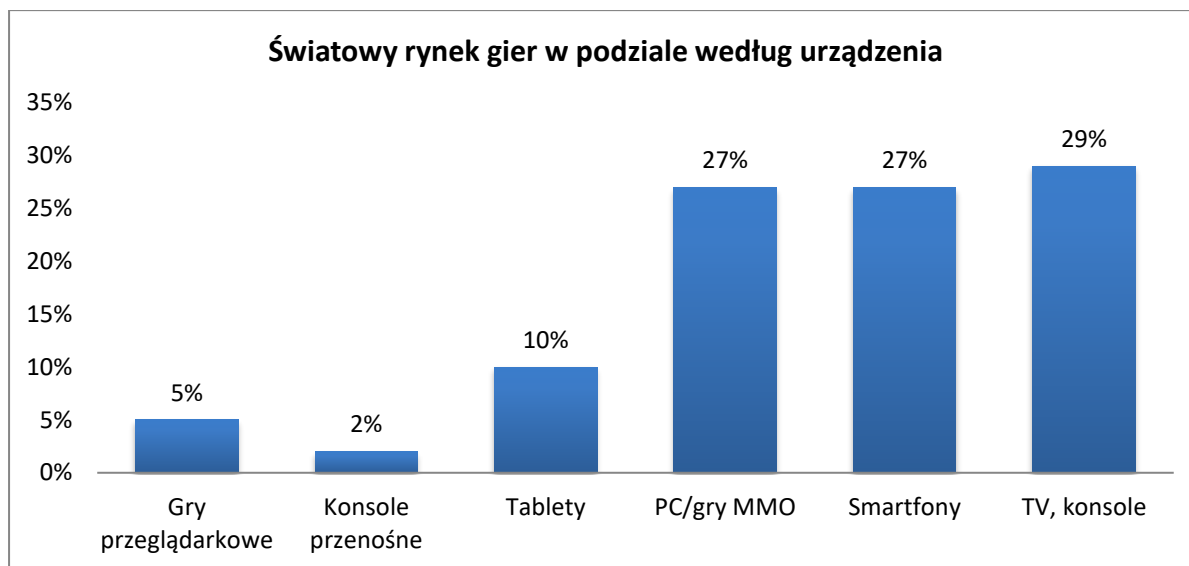
Wzrost wartości rynku gier napędza zarówno wzrost liczby i różnorodności urządzeń wykorzystywanych do gier a więc głównie tabletów, urządzeń mobilnych, komputerów PC oraz konsol, jak i w ujęciu terytorialnym wzrost liczby użytkowników, szczególnie wysoka dynamika rozwoju rynku gier przypada na rejon Azji i Pacyfiku oraz Ameryki Łacińskiej. Według szacunków firmy Newzoo liderem rynku są Chiny - szacowana przez Newzoo wartość chińskiego rynku gier w 2016 r. to 24,4 mld USD podczas gdy rynku amerykańskiego – 23,6 mld USD. W Stanach Zjednoczonych wartość przemysłu gier jest większa niż prasy (21 mld USD), radio (17 mld USD), filmu (11 mld USD) i muzyki (9 mld USD).

Duże znaczenie w tym zakresie odgrywa dynamiczny rozwój globalnego rynku gier związany z rosnącą bazą użytkowników nowych konsol – według najnowszych danych liczba konsol nowej generacji przekroczyła w dwa lata od premiery 55 mln sztuk – co stanowi wartość blisko 50% wyższą niż w przypadku poprzedniej generacji konsol w tym samym momencie cyklu ich życia.



Źródło: Newzoo.com

Według szacunków Newzoo, w pierwszej trójce największych rynków gier komputerowych znajdują się – Chiny (24,4 mld USD), USA (23,6 mld USD) i Japonia (12,4 mld USD). Wartość polskiego rynku gier wideo wynosi obecnie ok. 439 mln USD. W rejonie Centralnej i Wschodniej Europy Polska zajmuje drugie miejsce za Rosją, której rynek jest zdecydowanie większy - wartość rynku gier w Rosji szacowana jest na 1,4 mld USD). Kolejne miejsca w Europie Środkowo-Wschodniej zajmują Ukraina (142 mln USD), Czechy (128 mln USD) i Rumunia (126 mln USD). Zgodnie z szacunkami analityków Newzoo, największy, to jest wynoszący 29% udział w światowym rynku gier w 2016 r. miał segment gier TV i na konsole. Jego wartość wzrosła rok do roku o 4,5% do poziomu 29 mld USD. Na drugim miejscu znalazły się gry na smartfony stanowiące 27% rynku oraz gry PC/MMO, które również stanowiły 27% rynku. Największą dynamikę zanotował w 2016 r. segment gier na smartfony (+23,7% rdr), który osiągnął wartość 27,1 mld USD.



Źródło: Newzoo.com

Na rynku gier w ostatnich latach do najważniejszych trendów zaliczyć można:

- bezpłatne pobieranie gier z serwisów internetowych za pomocą modelu Free-to-Play,
- rozwój gier na urządzenia mobilne,
- wieloosobowe rozgrywki w systemie multiplayer,
- coraz szersza dystrybucja krajowych produkcji na międzynarodowe rynki.

Polska branża gier według analiz dokonanych przez Newzoo rozwija się dynamicznie. Polski rynek gier będzie rósł średniorocznie do 2019 r. w tempie 6,6%. W Polsce obecnie gra około 13,4 mln osób, podczas gdy, dla porównania, na świecie jest 2,1 mld graczy (w tym ponad 155 mln Amerykanów). Z 13,4 mln graczy w Polsce 11,9 mln używa urządzeń mobilnych. Coraz częściej korzystają też z modelu Free-to-Play (F2P), umożliwiającego pobieranie bezpłatnych gier z serwisów internetowych. Ich twórcy czerpią zyski z dodatkowych modułów oraz aktualizacji, które można zakupić dokonując mikropłatności.

W Polsce funkcjonuje około 160 firm produkujących gry a w branży zatrudnionych jest około 6 tys. pracowników. Przy obecnej dynamice rozwoju sektor gier komputerowych może się stać jednym z wiodących elementów polskiego przemysłu kreatywnego i dzięki znaczącym produktom znakiem rozpoznawczym polskiej gospodarki.

Kolejne lata wzrostów zakładane są przez analityków również w cyfrowej dystrybucji gier (zarówno na PC, jak i na konsole), która to stanowi rosnący fragment rynku. Według danych z raportu PwC Global entertainment and media outlook 2014-2019 obecnie trwa proces migracji konsumentów w kierunku cyfrowej dystrybucji. Do 2019 roku cyfrowa dystrybucja tradycyjnych gier wideo wygeneruje przychód wielkości 12,89 mld dolarów, to jest 19,6% łącznych przychodów ze sprzedaży gier wideo. Szczególną cechą praktycznie wszystkich produkcji gier realizowanych w Polsce jest wysoki udział eksportu w łącznej sprzedaży.

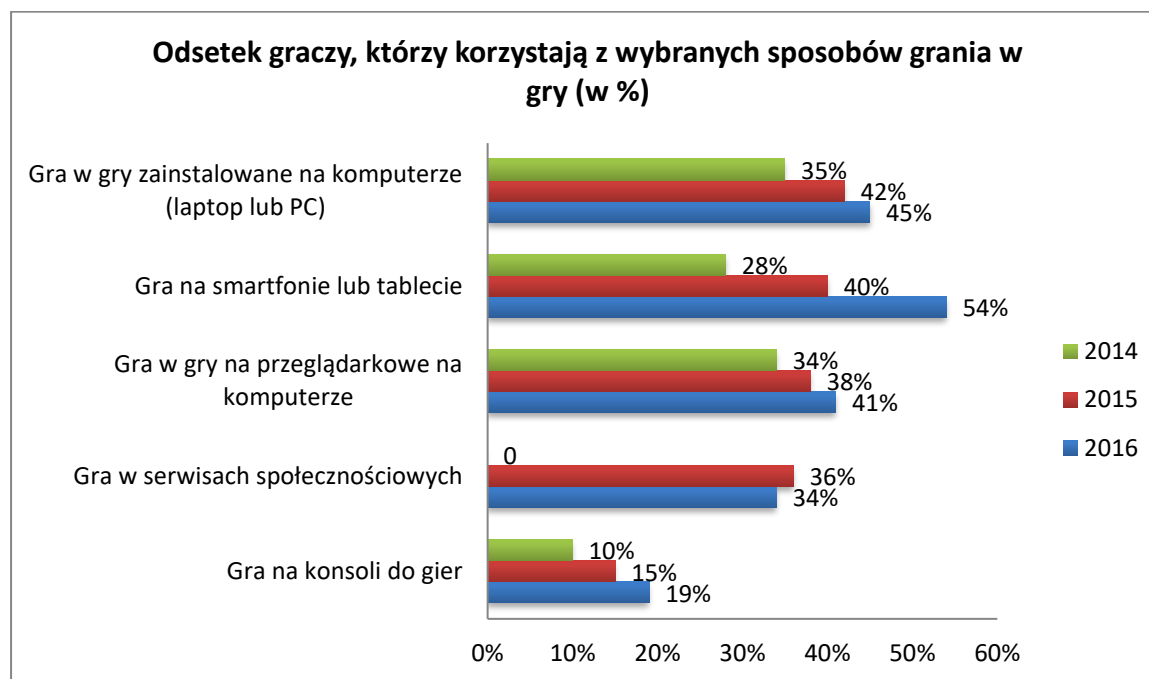
Polski rynek gier wideo pod względem przychodów w tej branży plasuje się na 19 miejscu na świecie i 2 w Europie Środkowo-Wschodniej. Odsetek grających wśród użytkowników internetu stanowi 72% - wynika z raportu Kondycja Polskiej Branży Gier Wideo przygotowanego na zlecenie MKiDN.

Branża gier wideo w Polsce na przestrzeni ostatnich lat weszła w fazę stabilnego rozwoju, a sukcesy polskich produkcji wzmocniły pozycję polskich deweloperów na arenie międzynarodowej. W pierwszym półroczu 2015 dwie gry spośród 10 najlepiej sprzedających się gier na świecie pochodziły z Polski – "Wiedźmin 3" oraz "Dying Light". Stale

rośnie wartość budżetów nowych gier oraz ilości projektów w produkcji. Przekłada się to również na wzrost zatrudnienia oraz stabilnością finansową krajowych twórców gier. W Polsce działa obecnie około 160 firm tworzących gry wideo. Są to zarówno duże studia zatrudniające po kilkuset pracowników (CD PROJEKT RED, CI Games, Techland, Ganymede), jak i firmy średniej wielkości o kadrze kilkudziesięcioosobowej (11 bit studios, AT Games, iDreams) oraz mocno niezależne niewielkie studia (Pixel Crow, Digital Melody, Grey Wizzard Innovative).

Badanie zrealizowane na grupie 3750 polskich internautów w wieku 15-55 lat pozwala przyjrzeć się przekrojowi polskich graczy. Wynika z nich, że obecnie po szeroko pojęte gry wideo sięga więcej kobiet (53%), niż mężczyzn (47%). Kobiety najchętniej sięgają po gry sieciowe (63%) oraz mobilne i przeglądarkowe (po 56%). Mężczyźni dominują jako użytkownicy konsoli (70%) oraz gracze gier instalowanych na komputerach (61%).

Wśród wszystkich zbadanych platform, Polscy internauci najczęściej sięgają po gry zainstalowane na komputerach – 42%, gry mobilne (smartfony i tablety) - 40% i gry przeglądarkowe - 38%. W gry instalowane na konsolach gra obecnie 15% respondentów. Wszystkie ze wskazanych platform, w porównaniu z rokiem ubiegłym, wykazują znaczące wzrosty. Najbardziej dynamicznym typem gier są gry mobilne, w przypadku których, w ciągu jednego roku, ilość grających użytkowników internetu zwiększyła się z 28% do 40%.



Źródło: Opracowanie na podstawie Polish Gamers Research 2016

Zdecydowanie najczęściej po gry sięgają ludzie młodzi w wieku 15-24 lat (43%). Wśród nich największą popularnością cieszą się gry mobilne (stanowią oni 49% zbadanych użytkowników gier mobilnych). Użytkownicy w wieku 25-34 lata (32%) najchętniej sięgają po gry zainstalowane na konsolach (38% graczy korzystających z konsoli).

Dużą i rosnącą popularnością w Polsce, bez względu na platformę, cieszą się tzw. gry free-to-play, czyli takie, z których można korzystać za darmo, a jedyny koszt wiąże się z opcjonalnymi mikropłatnościami lub popremierowymi dodatkami. Zazwyczaj są to gry sieciowe, umożliwiające wspólną rozgrywkę z innymi graczami. Doświadczenie z tego typu produkcjami ma 2/3 wszystkich badanych graczy, a spośród osób, którym zdarzyło się kiedyś grać w darmowe gry, 2/3 robiło to w ciągu ostatniego miesiąca.

Największe zainteresowanie wśród graczy ma miejsce:

- w grach przeglądarkowych (np. Plemiona, GoodGame Empire),
- w prostych grach (np. na gry.pl, kurnik.pl)

- na serwisach o większych grach (np. o LoL, CS:GO, World of Tanks)
- w serwisach społecznościowych dla graczy (np. dogry.pl)
- oglądając jak inni grają lub sami nadając (twitch.tv)
- w sklepach (cdp.pl, gog.com)

Około 12,3 miliona, czyli niemal 1/3 Polaków gra. W gronie internautów liczba graczy to ponad 50%. Badania wskazują że nawet „darmowe” przynoszą przychody, ponad połowa z 12,3 miliona graczy płaci (kupują gry, kupując doładowania, pakiety premium, skrzynki w CS czy tzw. skiny w LoLu). W grupie tej około 6,4 miliona osób dokonuje płatności, których wydatki szacowane są na 408 milionów dolarów rocznie. Średnio jeden gracz zasila branżę w kwocie 63,74 dolarów rocznie (około 250 zł rocznie, 21 zł miesięcznie). Te wydatki generowane są coraz częściej na mobile, już około 28% wpływów jest właśnie z urządzeń mobilnych, dla porównania francuski gracz wydaje rocznie o 100\$ więcej niż Polak, a w Wielkiej Brytanii płacących graczy jest o 9% więcej).

Dla większości młodych ludzi gry stały się elementem życia, jak kino czy teatr. Według raportu "Polska branża gier komputerowych" do grania przyznało się 85% respondentów, w tym 91,4% mężczyzn i aż 78,8% kobiet. Informację z roku 2014 wskazują że w Polsce jest 13,4 mln graczy. Z komputerów korzysta 9,6 mln osób, natomiast z konsoli 6 mln. Polscy gracze to osoby w różnym wieku, mające rozmaite zainteresowania. Grupa wiekowa od 16 do 25 lat najchętniej gra w strategię, action RPG, RPG lub symulatory. Osoby w wieku 26 do 35 preferują produkcje logiczne i strategiczne, natomiast odbiorcy w przedziale wiekowym 36 do 45 najczęściej sięgają po gry sportowe, zręcznościowe i przygodowe. Zainteresowania polskich graczy najlepiej ilustruje badanie "Polish Gamers Research 2014".

Porównując wizerunek przeciętnego gracza sprzed kilku czy kilkunastu lat z tym jak wygląda on obecnie, nie sposób nie zauważyć ogromnej zmiany jaka zaszła w społecznym postrzeganiu tej stale rosnącej grupy. To co jeszcze kiedyś uważano było za sferę przeznaczoną tylko dla dzieci, dziś zatacza coraz szersze kręgi stając się jednocześnie nieodłącznym elementem kultury. Zmianę percepcji graczy zawdzięczamy kilku elementom – między innymi odpowiednim działaniom marketingowym producentów, upowszechnianiu się platform umożliwiających granie a także wdrażaniu coraz to nowszych, bardziej zaawansowanych technologii które potrafią zaciekawiać także osoby dorosłe. Rosnąca popularność urządzeń mobilnych, z których korzystają niemal wszyscy, sprawia że z grami ma do czynienia na co dzień praktycznie każdy.

Ze względu na ograniczenia technologiczne, próby naśladowania rzeczywistości w postaci tworzenia jej wirtualnego substytutu od lat pozostawiają wiele do życzenia. Wynika to z natury ludzkiego umysłu, który łatwo dostrzega fotorealistyczne iluzje serwowane przez kolejne generacje silników graficznych. Warto jednak zwrócić uwagę na fakt, że twórcy cyfrowych światów oraz sami inżynierowie zajmujący się problemem wirtualnej rzeczywistości stopniowo tworzą kolejne narzędzia, które coraz łatwiej i skuteczniej zakotwiczą użytkownika w świecie gier, pomimo nadal istniejących ograniczeń technologicznych.

Sama rozgrywka również odgrywa fundamentalną rolę. Gracze nie są pasywnymi uczestnikami wydarzeń na ekranie, jak czytelnicy mediów nieergodycznych, lecz biorą aktywny udział w kształtowaniu świata. Sposób poruszania się, interakcji, przemieszczania, możliwość stworzenia – przynajmniej w niektórych tytułach – własnego awatara, który może przypominać gracza i w końcu obecność pewnych rozwiązań wynikających z natury gatunku bądź świata gry, a przekładających się na rozgrywkę, dodatkowo przyczynia się do wspomnianego wcześniej zakotwiczenia w świecie gry i zapomnienia o rzeczywistości. Jak pisze Gareth Schott (In-Game from Immersion to Incorporation), gracze pragną władzy nad wydarzeniami, do których dochodzi na ekranie, a mechanika może im to w odpowiedni sposób umożliwić.

Na chwilę obecną immersja jest doświadczeniem ściśle zindywidualizowanym i zależnym od kontraktu między grą a użytkownikiem. Tylko poprzez unifikację wizualności, mechaniki rozgrywki, zaangażowanie oraz dobrowolne powstrzymanie niewiary gracz jest w stanie zakotwiczyć się w wirtualnym świecie. Wydaje się, że podczas całkowitej immersji, w niektórych przypadkach, gracz w pełni identyfikuje się z bohaterem na ekranie, nie traktuje go jako „obcego”, ale jako „ja”, które doświadcza i odczuwa w sposób z nim identyczny.

Według opinii ekspertów rynek gier mobilnych w roku 2015 wygenerował przychody przekraczające 30 mld dolarów. Aż 90 proc. spośród nich pochodziło z produkcji opartych na modelu freemium. Z analizy rynku przygotowanej przez firmę Newzoo (2015) wynika, że przychody generowane przez rynek w roku 2016 wzrosną o 5 mld dolarów wyprzedzając segment gier konsolowych (26,5 mld dol. do końca 2015 r) i stając się najbardziej dochodową gałęzią rynku gamingowego. Według szacunkowych obliczeń na koniec 2015 r. globalny rynek gier (mobile, konsole, PC) wart był już 91,95 mld dolarów, a na koniec 2017 jego wartość ma wzrosnąć do 102 mld dolarów. Na skutek dynamicznego wzrostu Chin w 2015 po raz pierwszy prześcignęły USA i zostały największym na świecie rynkiem gier. Według aktualnych danych, przychody rynku chińskiego wyniosły 22,2 mld dolarów, co stanowiło 23-proc. wzrost względem dotychczasowego poziomu. Z kolei wartość rynku amerykańskiego w 2015 roku wyniosła 22 mld dolarów, zaledwie o 3 proc. więcej niż w 2014. Przeprowadzone badania rynku jednoznacznie wskazują, że najwięcej gier pobiera się na rynku azjatyckim. Prym wiodą Chiny, gdzie eksperci szacują wzrost rok do roku na poziomie 86 proc. Jednak tylko 8 proc. gier udaje się monetyzować, dlatego pod względem przychodów znacznie bardziej wartościowym rynkiem jest USA, gdzie wzrost w skali roku ma wynieść 51 proc. W gry na smartfonie gra tutaj co drugi posiadacz tego urządzenia. Równie imponująco wygląda dynamika wzrostu w Europie Wschodniej – 47 proc. rok do roku. Średni czas, jaki użytkownicy w USA spędzają na graniu, wydłużył się w przeciągu ostatnich dwóch lat o 40 procent. Statystyczny gracz poświęca obecnie na gry mobilne aż 2 godziny dziennie.

Szacuje się, że w 2013 roku na telefonach i tabletach bawiło się łącznie aż 964 miliony osób, spośród których 368 milionów (około 38%) zdecydowało się wydać jakiegokolwiek pieniądze na ten rodzaj rozrywki. Najwięcej graczy odnotowano w regionie Azja-Pacyfik (412 milionów), głównie za sprawą olbrzymiej populacji Chin. Z kolei w Europie (wliczając także Rosję) bawi się w grach mobilnych około 217 milionów osób. Warto tutaj przytoczyć wyniki badań ze stycznia 2014, które szacują że w Polsce mamy około 7,5 mln graczy mobile. Mowa tutaj tylko o posiadaczach tabletów i smartfonów. Średnie miesięczne wydatki w przeliczeniu na gracza różnią się w poszczególnych regionach świata. Najwięcej wydają mieszkańcy Europy Zachodniej (4,40 dolara na miesiąc na głowę), a najmniej, Węgry, krajów bałkańskich, Białorusi, Ukrainy, Łotwy, Litwy i Estonii przeciętnie w gracze z Bliskiego Wschodu i Afryki (średnio 0,67 dolara). Stosunkowo dużo wydaje się też w Ameryce Północnej (3,87 dolara) i wspomnianego już bardzo zaludnionego obszaru Azja-Pacyfik (2,86 dolara), w ramach którego ujmuje się m. in. Chiny, Indie, Australię, Nową Zelandię, Tajlandię, Koreę Południową, Japonię i Indonezję „Światowy rynek gier mobilnych w liczbach” (2014).

Średnie wydatki dla Europy Wschodniej ogółem, w skład której zaliczono m. in. Polskę, Rosję, Słowację, Węgry, kraje bałkańskie, Białoruś, Ukrainę, Łotwę, Litwę i Estonię. Gracze z Polski, Rosji, Słowacji ciągu miesiąca wydają na mobilne granie 1,27 dolara. Można się domyślać, że Polacy tę średnią zawyżają, gdyż producenci i wydawcy gier mobilnych muszą przeciętnie wydać 1,62 dolara (w przypadku użytkowników iOS) lub 1,12 dolara (w przypadku graczy wybierających Androida) na to, aby zachęcić polskiego gracza do zainstalowania gry na swoim urządzeniu. Aby przedsięwzięcie było rentowne, przeciętny przychód z gracza mobile na terenie Polski musi znacząco przewyższać koszty poniesione na marketing, co prowadzi do wniosku, że polski gracz faktycznie może miesięcznie przeznaczać średnio 1,27 dolara na produkcje mobilne.

Według danych amerykańskiej firmy ESA średnia wieku gracza systematycznie rośnie. Opublikowane dane pokazują, że aż 37% graczy to osoby powyżej 30 roku życia, z kolei 31% zadeklarowało przydział do grupy 18-35 lat. Wyniki tych badań pokrywają się ze światowymi trendami dotyczącymi użytkowników gier mobilnych.

Do 3 głównych rynków docelowych firmy Prime Bit Games należą:**a) Stany Zjednoczone**

Pierwszym kluczowym rynkiem związanym z internacjonalizacją firmy jest amerykański rynek gier. Analiza raportu firmy NewZoo „Global Games Market Raport” z 2016 roku wykazała, że jest on czołowym rynkiem gier pod względem przychodów ze sprzedaży, który w 2016 roku odnotował 23,6 mld \$ przychodu. Przeprowadzone badania pokazały, że prognozowane przychody w 2017 roku osiągną poziom 24 mld \$ i obejmować będą wzrost sprzedaży gier na smartfony i tablety. Z analizy wynika także, że amerykańscy konsumenci w 2016 roku ulegli trendowi gier VR i coraz częściej się w nie zaopatrywali. Większym zainteresowaniem cieszyły się także konsole oraz klasyczne gry pudełkowe. Pojawiający się na rynku trend wskazał firmie szansę, która wiąże się z wprowadzeniem flagowej gry – łączącej grę mobilną z pudełkową, zawierającą dodatkowo zestaw unikatowych kart fizycznych – na ten dynamicznie rozwijający się rynek gier mobilnych poprzez zastosowanie strategii maxi – mini, która zakłada maksymalne wykorzystanie atutów jakie posiada przedsiębiorstwo, przy minimalizowaniu pojawiających się zagrożeń.

Przeprowadzona analiza wykazała, że jest on duży i chłonny, co powoduje przyciąganie nowych producentów gier. W konsekwencji niesie to za sobą zagrożenia związane z ciągłym rozwojem gier opartych o światowe technologie. Szybkie tempo rozwoju rynku powoduje, że mniej zaawansowane produkcje „giną w tłumie” na rzecz tych bardziej nowatorskich. Po szczegółowej analizie firma wyróżniła istotne dla jej funkcjonowania bariery wejścia, takie jak mała znajomość tego rynku gamingowego oraz duże natężenie rywalizacji konkurencyjnej. Pomimo zidentyfikowanych słabych stron firma planuje wejść na rynek i promować na nim swoją innowacyjną grę, która ma być mocną stroną firmy na tym intensywnie rozwijającym się rynku.

Wprowadzenie nowego produktu związane jest z flagową grą firmy – „Magic Nations” – adresowaną do użytkowników gier mobilnych oraz pudełkowych. Poprzez dystrybucję gry na Interaktywnym Portalu Gracza firma chce zintegrować swoich klientów dając im możliwość wymiany nabytych kart do gry, a dzięki wykorzystaniu Internetu i mediów społecznościowych firma będzie budować dobre relacje z klientami. Stosując strategię cen jednakowych, firma chce zaoferować wszystkim swoim klientom takie same ceny za konkretne gry.

Proces internacjonalizacji oparty będzie o działania dążące do promocji marki. Poprzez udział w imprezach targowo – wystawienniczych firma zamierza dynamicznie wejść na nowy rynek oraz promować swoją grę „Magic Nations”, która jest połączeniem gry mobilnej z grą pudełkową. Kluczowym wydarzeniem, w którym firma chce wziąć udział jest organizowana w San Francisco konferencja Game Developers Conference, a także prestiżowe wydarzenie – Techcrunch Disrupt. Poprzez aktywne uczestnictwo w tych wydarzeniach, firma chce stworzyć sobie szansę do zwiększenia rozpoznawalności marki wśród amerykańskich graczy. Szacowany czas realizacji powyższych zadań to jeden rok kalendarzowy, a koszt związany z przygotowaniem do wdrożenia modelu biznesowego na amerykańskim rynku gier obejmuje koszty związane z wylczeniem diety za odbyty wyjazd służbowy, koszty zakwaterowania, koszty przelotu, koszty związane z usługami transportowymi na miejscu, a także wszystkie koszty udziału w targach, związane z wynajęciem stoiska o standardowej powierzchni zabudowanej oraz całkowite koszty ubezpieczenia podczas podróży służbowej.

b) Chiny.

Chiński rynek gamingowy od dłuższego czasu prężnie się rozwija za sprawą gier mobilnych. Według analiz odnotował on w 2016 roku największy wzrost sprzedaży gier komputerowych co spowodowało, że Chiny (24,37 mld \$ przychodu w 2016 roku) wyprzedziły Stany Zjednoczone (23,60 mld \$ przychodu w 2016 roku). Należy podkreślić, że czynnikiem decydującym o osiągnięciu tego rezultatu jest czynnik ludzki, a dokładniej rozmiar chińskiego rynku, który w 2016 roku wynosił 560 mln graczy. Analiza danych zawartych w raporcie NewZoo „Chinese Game Market 2016” wykazała, że rynek gier PC stanowi najbardziej rozwinięty segment gier w Chinach (13,8 mld \$ przychodu w 2016 roku). Tuż za

nim znajduje się segment gier mobilnych (10 mld \$ przychodu w 2016 roku). Przeprowadzone badania pozwoliły firmie dostrzec pojawiającą się szansę związaną z dynamicznym wejściem firmy na nowy rynek z flagową grą „Magic Nations” łączącą grę pudełkową z mobilną opartą o wymianę unikatowych kart poprzez stworzony przez firmę Interaktywny Portal Graczy. Firma wykorzystując szansę związaną z ciągle rosnącym popytem na produkcję gier mobilnych, który w 2017 roku ma przynieść 14,6 mld \$ przychodu zamierza działać na rynku w oparciu o agresywną strategię maxi – maxi, która zakłada wychwytywanie okazji oraz ciągłe wzmocnianie swojej pozycji na rynku, poprzez wykorzystywanie nadarzających się szans.

Przeprowadzona analiza pokazała, że chiński rynek z roku na rok przyciąga wielu producentów gier. W konsekwencji takich działań, znajdujące się na rynku mniej zaawansowane produkcje „giną w tłumie” na rzecz tych bardziej innowacyjnych. Dynamiczny rozwój niesie za sobą pewne bariery wejścia na ten rynek, do których należy niski współczynnik zaufania do nowych inwestorów oraz bezkompromisowa konkurencja ze strony chińskich firm. Najważniejszą jednak zidentyfikowaną słabą stroną firmy jest duża różnica związana z kulturą prowadzenia obecnego biznesu oraz problemy o wymiarze kulturowym.

Pomimo zdiagnozowanych barier firma chce wprowadzić na chiński rynek grę „Magic Nations”, która stanowić ma mocną stronę firmy na analizowanym rynku. Skierowana do dwóch segmentów klientów: gier mobilnych oraz pudełkowych będzie dystrybuowana poprzez Interaktywny Portal Graczy oparty o model mikropłatności i wzbogacony o możliwość pieniężnej wymiany, sprzedaży, czy licytacji zdobytych przez graczy unikatowych kart fizycznych. Poprzez wykorzystanie Internetu i mediów społecznościowych firma będzie budować pozytywne relacje ze swoimi klientami, a stosując strategię cen jednakowych będzie oferować swoim klientom takie same ceny za konkretny produkt.

Firma biorąc aktywny udział w chińskich imprezach targowo – wystawienniczych oraz spotkaniach z potencjalnymi kontrahentami chce promować swoją markę na rynku międzynarodowym. Uczestnicząc w organizowanym w dniach 3 – 5 kwietnia 2018 roku wydarzeniu – China Guangzhou International Game & Amusement Exhibition ma zamiar przeprowadzić promocję swojej gry „Magic Nations”, która jest połączeniem gry mobilnej z pudełkową opartą o możliwość wymiany unikalnych kart poprzez Interaktywny Portal Graczy. W konsekwencji podejmowanych przez firmę działań związanych z promowaniem swojego produktu firma ma zamiar nawiązać nowe kontakty biznesowe oraz doprowadzić do zwiększenia rozpoznawalności swojej marki. Koszt związany z przygotowaniem do wdrożenia modelu biznesowego na chińskim rynku gier obejmuje koszty związane z wyliczeniem diety za odbyty wyjazd służbowy, koszty zakwaterowania, koszty przelotu, koszty związane z usługami transportowymi na miejscu, a także wszystkie koszty udziału w targach, związane z wynajęciem stoiska o standardowej powierzchni zabudowanej oraz całkowite koszty ubezpieczenia podczas podróży służbowej.

c) Japonia.

Analiza zgromadzonych materiałów dotyczących światowych rynków gamingowych pokazała, że japoński rynek gier aktualnie jest na etapie intensywnego rozwoju, na co wskazuje wysokość osiągniętych przez niego w 2016 roku przychodów ze sprzedaży gier (12,4 mld \$). Przeprowadzona analiza wykazała, że segment mobilny to najbardziej rozwiniętym segment i stanowi on 52% całkowitych przychodów z gier (6,5 mld \$ przychodu w roku 2016). Zaraz za nim największą część przychodów generuje sektor konsol, który stanowi 38% całkowitych przychodów (4,7 mld \$ przychodu w roku 2016). Analiza sektora pozwala dostrzec szansę, jaką firma posiada na tym rynku na rozwój flagowej gry „Magic Nations” łączącej klasyczną grę pudełkową z mobilną, zawierającą zestaw unikalnych kart fizycznych. Poprzez strategię maxi – mini, polegającą na wykorzystywaniu szans rynkowych, przy jednoczesnym zmniejszaniu występujących zagrożeń firma zamierza dynamicznie wejść na japoński rynek gier.

Przeprowadzone analizy pokazały, że japoński rynek zaczął się odradzać i pojawiły się na nim coraz bardziej rewolucyjne gry wideo. W wyniku tych badań firma dostrzegła pojawiające się zagrożenia związane ze zmianą docelowych odbiorców japońskich gier wideo, którymi coraz częściej stają się zachodni klienci. Intensywny rozwój rynku japońskiego niesie za sobą również pewne bariery wejścia na rynek takie jak średnia znajomość japońskiego rynku gamingowego oraz mała znajomość kultury japońskiej, która różni się swoją specyfiką od poprzednich rynków docelowych. Przeprowadzone jednak badania wykazały, że poprzez dodatkową analizę sposobów prowadzących do zmniejszenia czynników utrudniających wejście na japoński rynek firma może w przyszłości wykorzystać nadarzającą się szansę i dobrze przygotować się do aktywnych działań na tym rynku.

Kluczowym produktem przeznaczonym do internacjonalizacji jest gra „Magic Nations”, która adresowana będzie do japońskich klientów gier pudełkowych oraz mobilnych, którzy będą mogli nabywać ją poprzez Interaktywny Portal Graczy. Oparta o system mikropłatności gra, będzie dawała japońskim graczom możliwość wymiany, sprzedaży, czy licytacji zgromadzonych przez nich kart fizycznych. Poprzez wykorzystanie Internetu oraz mediów społecznościowych firma będzie starała się aktywnie budować przyjazne relacje z japońskimi klientami, a stosując strategię cen jednakowych, będzie oferować takie same ceny gier dla wszystkich swoich klientów.

Aktywne działania dążące do promocji marki będą oparte o udział firmy w lokalnych imprezach targowo – wystawienniczych i konferencjach gamingowych, na których firma zamierza promować swoją grę „Magic Nations”. Kluczowym wydarzeniem, w którym chce wziąć udział jest organizowany w dniach 9 – 11 maja 2018 roku Japan IT Week. Uczestnictwo w tym wydarzeniu pozwoli firmie zacząć budować prestiż swojej marki oraz przyczyni się do wzrostu rozpoznawalności firmy. Koszt związany z przygotowaniem do wdrożenia modelu biznesowego na japońskim rynku gier obejmuje koszty związane z wyliczeniem diety za odbyty wyjazd służbowy, koszty zakwaterowania, koszty przelotu, koszty związane z usługami transportowymi na miejscu, a także wszystkie koszty udziału w targach, związane z wynajęciem stoiska o standardowej powierzchni zabudowanej oraz całkowite koszty ubezpieczenia podczas podróży służbowej.

5.16. Główne inwestycje krajowe i zagraniczne Emitenta, w tym inwestycje kapitałowe

Emitent nie realizował żadnych inwestycji.

5.17. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, układowym, ugodowym, arbitrażowym, egzekucyjnym lub likwidacyjnym – jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitent nie był i nie jest podmiotem postępowania upadłościowych, układowych, ugodowych, arbitrażowych, egzekucyjnych lub likwidacyjnych, które mogą mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta. Ponadto Emitent, według swojej najlepszej wiedzy, nie uważa aby stał się podmiotem w/w postępowania w najbliższej przyszłości.

5.18. Informacje o wszystkich innych postępowaniach przed organami administracji publicznej, postępowaniach sądowych lub arbitrażowych, w tym o postępowaniach w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takich, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości albo mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo stosowną informację o braku takich postępowania

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitent nie był i nie jest podmiotem postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowych lub arbitrażowych w ciągu ostatnich 12 miesięcy, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta. Ponadto Emitent, według swojej najlepszej wiedzy, nie uważa aby stał się podmiotem w/w postępowania w najbliższej przyszłości.

5.19. Zobowiązania Emitenta, w szczególności kształtujące jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców Akcji uprawnień w nich inkorporowanych

Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitent na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego nie posiada zobowiązań kształtujących jego sytuację ekonomiczną i finansową, które mogą istotnie wpłynąć na możliwość realizacji przez nabywców Akcji uprawnień w nich inkorporowanych.

5.20. Informacje o nietypowych zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w Memorandum

W dniu 22 sierpnia 2017 roku nastąpiło przekształcenie spółki Prime Bit Games Sp. z o.o. w spółkę Prime Bit Games S.A.

W dniu 06 września 2017 roku Prime Bit Games S.A. została zarejestrowana przez sąd.

W dniu 21 grudnia 2017 roku nastąpił przydział 831900 akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda w ramach prowadzonej subskrypcji w ramach oferty prywatnej. Cena emisyjna akcji wynosiła 1,00 zł. Łączna wartość nominalna akcji serii B wynosi 83 190,00 zł. Na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego akcje nie zostały zarejestrowane przez sąd. W związku z powyższym wpłaty na poczet zakupu akcji w ramach emisji zostały wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych.

5.21. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji finansowej i majątkowej emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych zamieszczonych w Memorandum

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia w zakresie zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta.

5.22. Prognozy finansowe Prime Bit Games S.A. na rok 2018

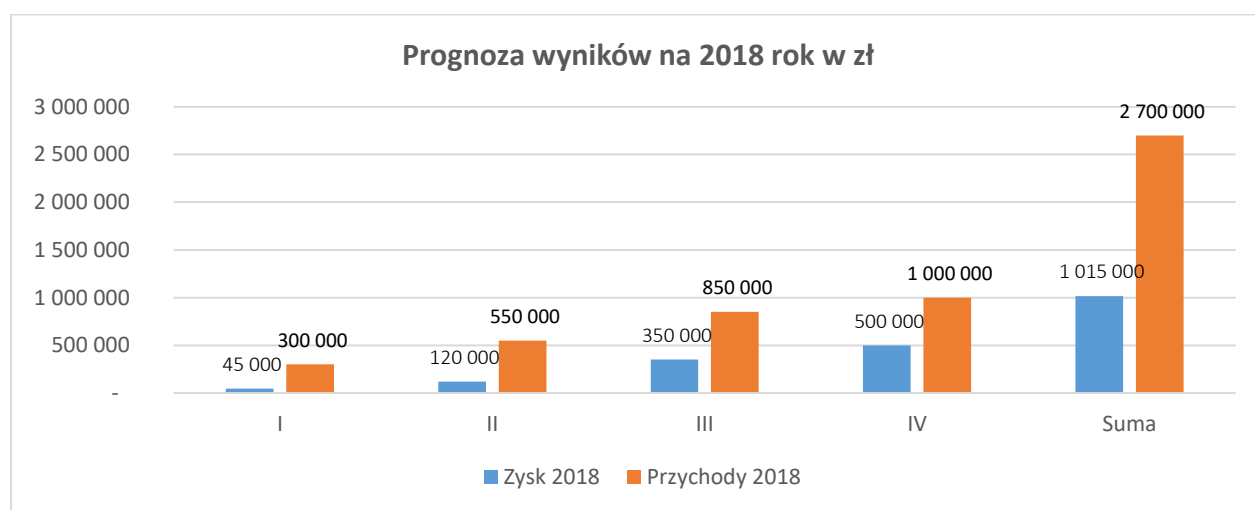
Prognozy wyników Emitenta nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

W związku z przedstawioną w Dokumencie Ofertowym strategią rozwoju Spółki, Emitent przewiduje następujący wzrost wyników finansowych jako efekt prowadzonej przez siebie działalności:

Prognoza Emitenta Prime Bit Games S.A. na rok 2018 z podziałem na kwartały

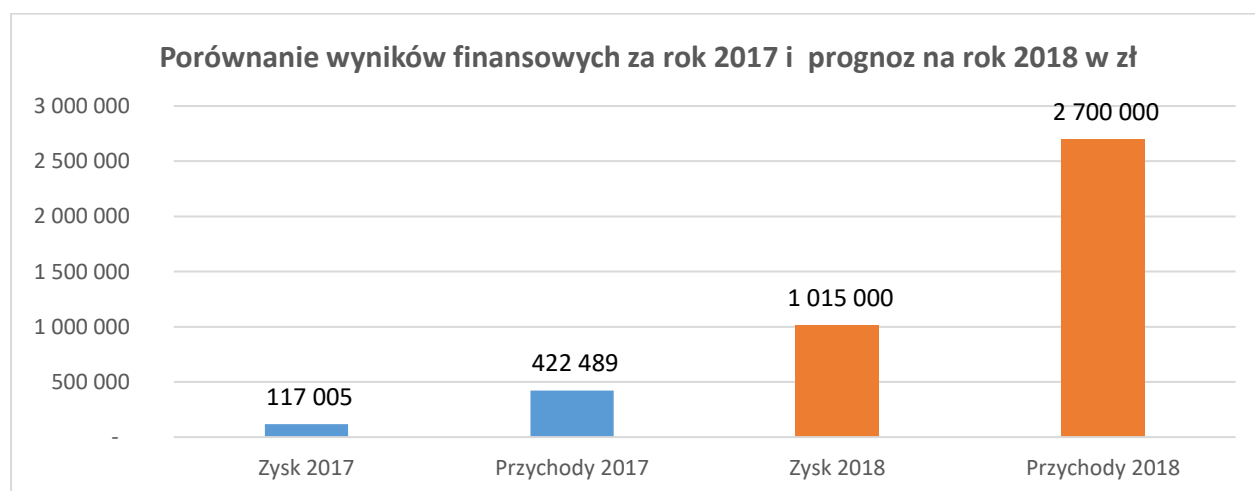
Kwartał	Zysk netto 2018	Przychody 2018
I	45 000,00 zł	300 000,00 zł
II	120 000,00 zł	550 000,00 zł
III	350 000,00 zł	850 000,00 zł
IV	500 000,00 zł	1 000 000,00 zł
Suma	1 015 000,00 zł	2 700 000,00 zł

Źródło: Emitent



Prognoza przychodów i zysku netto Emitenta na rok 2018 w ujęciu kwartalnym

Źródło: Emitent



Porównanie wyników finansowych za rok 2017 i prognoz na rok 2018 w ujęciu rocznym

Źródło: Emitent

Powyższe prognozy zostały przygotowane w oparciu o poniższe założenia:

- prognoza na I kwartał 2018 roku wynika z zawartych w 2017 roku umów z kontrahentami oraz przychodu z gier własnych;
- prognoza na II kwartał 2018 roku oparta jest o przychody generowane przez Emitenta z zawartych umów na zlecenia zewnętrzne, przychody z pobrań gier Emitenta, których premiera ma nastąpić w II kwartale 2018 r.: gry mobilnej „Cave Man Chuck” oraz gry „Magic Nations” dostępnej na xboxa, steam oraz platformy mobilne Android i iOS;
- prognoza na III kwartał 2018 została oszacowana o realizowane w sposób ciągły umowy na zlecenia zewnętrzne oraz przychodów z dystrybucji gier, których debiut nastąpi w II kwartale 2018 r.. Emitent powyższą prognozę oparł również o premierę gry na Nintendo Switch, której wydawcą ma być firma Art. Alliance SA., ale przychody z jej sprzedaży będą w znacznej części trafiać również do Emitenta;
- prognoza na IV kwartał 2018 roku związana jest z premierą kolejnej gry mobilnej Emitenta oraz szacowanym poziomem generowanych przychodów z podpisanych umów w 2017 i 2018 roku na zlecenia zewnętrzne, oraz ciągłej dystrybucji gier Emitenta na ogólnodostępnych platformach, których debiut nastąpił w wcześniejszych kwartałach;
- Prognozowany zysk na poziomie 1 mln zł opiera się o rentowność projektów własnych i prac na zlecenie. Firma systematycznie chce zwiększać zyski poprzez optymalizację kosztów związanych z promocją gier wykorzystując wewnętrzny system promocji wzajemnej w produktach własnych. Stale rosnące zyski zapewniają gry takie jak Magic Nations, gdzie raz pozyskany gracz jest w stanie regularnie wpłacać środki za wirtualne dobra;
- wzrost liczby klientów Spółka zamierza osiągnąć poprzez działania promocyjne w Internecie, jak również aktywny udział w konferencjach i targach międzynarodowych;
- prognoza wyników uwzględnia pozyskanie przez Emitenta kapitału w wysokości 2 mln złotych, w ramach emisji akcji serii B i C poprzedzającej debiut spółki na rynku NewConnect, które zostaną wykorzystane na rozwój spółki, inwestycje kapitałowe związane z sukcesywną produkcją nowych gier i ich promocją na rynkach zagranicznych.

W celu zapewnienia sprawnej realizacji przyjętej strategii rozwoju, Spółka nie wyklucza ubiegania się i pozyskiwania dodatkowych źródeł finansowania. Nie przewiduje się też żadnych zdarzeń nadzwyczajnych mogących negatywnie wpłynąć na wynik Spółki do końca 2018.

Monitorowanie możliwości realizacji prognozowanych wyników będzie odbywało się na podstawie co miesięcznej analizy etapu produkcji poszczególnych gier oraz możliwości dokonania terminowej ich premiery, jak również analizy podpisywanych i realizowanych zleceń dla podmiotów zewnętrznych.

Emitent po zakończeniu każdego kwartału będzie dokonywał oceny wykonania prognozy za dany kwartał oraz możliwości realizacji zaprezentowanych prognoz na następne kwartały. Ocena będzie dokonywana na podstawie osiągniętych wyników (przychodu i zysku) w danym kwartale oraz osiąganych przychodów z gier wprowadzonych na rynek, terminów nowych premier, ilości podpisanych umów z podmiotami zewnętrznymi na realizację produkcji dla nich. W przypadku stwierdzenia braku możliwości wykonania prognozy w danym okresie spółka będzie publikowała stosowne korekty prognoz w raportach kwartalnych publikowanych na stronie Emitenta www.primebitgames.com oraz w systemie Elektronicznej Bazy Informacji (EBI) prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. po uzyskaniu dostępu do niego.

5.23. Osoby zarządzające i osoby nadzorujące Emitenta

ZARZĄD EMITENTA

Zgodnie z postanowieniami § 11 Statutu Zarząd Emitenta składa się od jednego (1) do trzech (3) członków. Członkowie Zarządu powoływani są na 5 lat na wspólną kadencję. Zgodnie z art. 369 § 4 KSH mandat członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu. Nadto, zgodnie z art. 369 § 5 KSH mandat członka Zarządu wygasa w skutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Zarządu ze składu Zarządu.

Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą, z zastrzeżeniem, że członkowie pierwszego składu Zarządu powołani zostali w akcie założycielskim.

Rada Nadzorcza może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Emitenta przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Aktualnie działający Zarząd Emitenta, to Zarząd pierwszej kadencji, która zakończy się z dniem 21.08.2022 roku.

Skład Zarządu:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Michał Ręczkowicz	Prezes Zarządu

Poniżej przedstawiamy życiorys Prezesa Zarządu

Michał Ręczkowicz – Prezes Zarządu

a) imię, nazwisko, wiek, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką zostali powołani,

Pan Michał Ręczkowicz, lat 29, został powołany na Prezesa Zarządu. Termin upływu kadencji – 21.08.2022 r.

b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Michał Ręczkowicz posiada wykształcenie wyższe. W 2015 roku ukończył Wyższą Szkołę Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie, uzyskując tytuł magistra Informatyki ze specjalnością technologie wytwarzania oprogramowania.

Przebieg pracy zawodowej Michała Ręczkowicza i zajmowane przez niego stanowiska

Michał Ręczkowicz – mgr inż., absolwent Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie; wizjoner, lider, biznesmen, inwestor, prelegent, współwłaściciel i twórca kilku firm, wielokrotny laureat i finalista konkursów z branży IT; aktywnie wspiera środowisko startupowe; współorganizator / organizator wielu hackathonów programistycznych oraz konferencji (Rzemiosło IT, IT Academic Day, New Media Meeting) i eventów; ma za sobą dziesiątki wystąpień na konferencjach, warsztatach, konkursach, dzięki czemu zdobył ogromne doświadczenie w autoprezentacji; specjalista ds. marketingu gier mobilnych; często mówi: „Nie ma rzeczy niemożliwych”; pomysłodawca społecznej inicjatywy „Gry z Podkarpacia”; były redaktor na portalu Microsoft „CodeGuru”; otrzymane nagrody/wyróżnienia: finalista i laureat Isobar Create Warsaw w kategorii Rozrywka z dopracowaną grą miejską CityQuest; 2015 - wpisany do Encyklopedii Oxford'u; 2014 - zdobywca Studenckiego Nobla z dziedziny inżynierii; Student Roku Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania – Innowator 2014; Student Roku Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania – Lider 2013; 2013 - hackathon (maraton programistyczny) MS "Night of The LivingDevs" - 1. miejsce; 2013 oraz 2014 - finał krajowy konkursu MS "ImagineCup" (4. miejsce dla drużyny Touch The Future z projektem CityQuest, Cloud Rider - Gra);

przyjęty do elitarnego grona Microsoft Student Partner; założyciel w 2011 roku innowacyjnego Koła Naukowego Nowych Technologii Programistycznych (KNNTTP), które zdobyło wiele sukcesów w konkursach krajowych i międzynarodowych, m.in.: 2012 - konkurs MS "Impreza Napędzana Kodem" (2. Miejsce); założone przez Michała Ręczkowicza koło było wielokrotnie wyróżniane jako najlepsze koło naukowe na Wyższej Szkole Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie.

c) wskazanie, czy osoby te pełniły w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tych osób znalazły się w stanie upadłości,

Nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS ani żadnym innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu, ani nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych, ani nie zaistniały inne równoważne zdarzenia, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób zarządzających emitenta i nadzorujących emitenta, jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności emitenta;

Nie toczą się ani w okresie ostatnich 2 lat nie zostały zakończone postępowania cywilne, karne, administracyjne i karno-skarbowe, których wynik ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

RADA NADZORCZA EMITENTA

Zgodnie z § 15 Statutu Emitenta, Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 5 (pięciu), powołanych na trzyletnią wspólną kadencję. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem, iż członków Rady Nadzorczej pierwszej kadencji powołują wspólnicy spółki przekształconej.

Zgodnie z art. 369 § 4 KSH, w związku z art. 386 § 2 KSH, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Nadto zgodnie z art. 369 § 5 KSH w związku z art. 386 § 2 KSH, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa w skutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Rady Nadzorczej ze składu Rady Nadzorczej.

W dniu 29 stycznia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta uchwałą nr 6/01/2018 powołało do składu Rady Nadzorczej pana Marcina Kruszynę oraz pana Wita Więcha. Na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego powyższe zmiany nie zostały zarejestrowane w KRS.

Kadencja obecnej Rady Nadzorczej zakończy się z dniem 21.08.2020 roku. Aktualnie w skład rady nadzorczej wchodzi:

Imię i nazwisko	Stanowisko
Andrzej Zajac	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Kamil Sieradzki	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Zdzisław Pasternak	Członek Rady Nadzorczej
Wit Więch	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Kruszyna	Członek Rady Nadzorczej

Źródło: Emitent

Poniżej przedstawiamy życiorysy członków Rady Nadzorczej.

Pan Jakub Kamil Sieradzki – Członek Rady Nadzorczej

a) imię, nazwisko, wiek, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką zostali powołani,

Pan Jakub Kamil Sieradzki, lat 31, został powołany na członka Rady Nadzorczej na czas trwania wspólnej kadencji, która upływa nie później niż 21.08.2020 roku.

b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Jakub Sieradzki posiada wykształcenie wyższe prawnicze i wyższe ekonomiczne. W 2010 roku ukończył prawo na Uniwersytecie Rzeszowskim, uzyskując tytuł magistra prawa, a w 2012 r. ukończył ekonomię na Wyższej Szkole Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie, uzyskując tytuł magistra ekonomii ze specjalnością rachunkowość. Ukończył również studia podyplomowe z zakresu prawa zamówień publicznych na Uniwersytecie Jagiellońskim.

Przebieg pracy zawodowej Jakuba Sieradzkiego i zajmowane przez niego stanowiska

2017 – do chwili obecnej członek Rady Nadzorczej PrimeBit Games S.A.

2015 VI – do chwili obecnej, doradca prawny Zarządu Karpat-Bud Sp. z o.o.

2014 XI – do chwili obecnej, współpracownik Kancelarii Radcy Prawnego Sławomir Grzyb w Rzeszowie

2012 X – 2014 VI – Wiceprezes Zarządu Contares Legal Sp. z o.o.

2011 I – 2015 II – wykładowca na Wyższej Szkole Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie

2010 VI – 2016 VI – ComboRes Biuro Rachunkowe spółka cywilna, firma rodzinna

c) wskazanie, czy osoby te pełniły w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tych osób znalazły się w stanie upadłości,

Nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS ani żadnym innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu, ani nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych, ani nie zaistniały inne równoważne zdarzenia, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób zarządzających emitenta i nadzorujących emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności emitenta;

Nie toczą się ani w okresie ostatnich 2 lat nie zostały zakończone postępowania cywilne, karne, administracyjne i karno-skarbowe, których wynik ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Jacek Zdzisław Pasternak - Członek Rady Nadzorczej

a) imię, nazwisko, wiek, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką zostali powołani,

Pan Jacek Zdzisław Pasternak, lat 49, został powołany na członka Rady Nadzorczej na czas trwania wspólnej kadencji, która upływa nie później niż 21.08.2020 roku.

b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Jacek Pasternak posiada wykształcenie: zawodowe. W 1986 roku ukończył Zawodowa Szkoła Kolejowa w Kłodzku.

Przebieg pracy zawodowej Jacka Pasternaka i zajmowane przez niego stanowiska

2017 – do chwili obecnej członek Rady Nadzorczej PrimeBit Games S.A.

2015 – 2016 – Wiceprezes Zarządu PrimeBit Studio Sp. z o.o.

2013 – 2015 – Członek Rady Nadzorczej Mobitouch Sp. z o.o.

2004 – obecnie – prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Austrii

c) wskazanie, czy osoby te pełniły w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tych osób znalazły się w stanie upadłości,

Nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS ani żadnym innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu, ani nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych, ani nie zaistniały inne równoważne zdarzenia, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób zarządzających emitenta i nadzorujących emitenta, jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności emitenta;

Nie toczą się ani w okresie ostatnich 2 lat nie zostały zakończone postępowania cywilne, karne, administracyjne i karno-skarbowe, których wynik ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Andrzej Zajęc - Członek Rady Nadzorczej

a) imię, nazwisko, wiek, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką zostali powołani,

Pan Andrzej Zajęc, lat 47, został powołany na członka Rady Nadzorczej na czas trwania wspólnej kadencji, która upływa z dniem 21 sierpnia 2020 roku.

b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Andrzej Zajęc – założyciel, Prezes Zarządu spółki Midven S.A. Zajmował szereg stanowisk managerskich w firmach związanych z nowymi technologiami, odpowiadając za projekty internetowe, jak również rozwój firm na rynkach zagranicznych. Odpowiadał za inwestycje technologiczne jako Manager VC na poczet koncernu medialnego Orkla Media ASA, dokonując zarazem przejęcia największej polskiej wyszukiwarki technologicznej – Netsprint.pl. Doradzał wielu polskich i zagranicznym firmom jak Wakacje.pl, Morele.net czy eBid.co.uk. Doświadczony inwestor, inicjator szeregu przedsięwzięć start up, uczestnik wielu transakcji kapitałowych jak choćby Kancelaria Medius S.A., TNN Finance S.A., Parcel Technik S.A. czy Medard S.A. Autor licznych publikacji związanych z rynkiem Venture Capital.

c) wskazanie, czy osoby te pełniły w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tych osób znalazły się w stanie upadłości,

Nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS ani żadnym innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu, ani nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych, ani nie zaistniały inne równoważne zdarzenia, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób zarządzających emitenta i nadzorujących emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności emitenta;

Nie toczą się ani w okresie ostatnich 2 lat nie zostały zakończone postępowania cywilne, karne, administracyjne i karno-skarbowe, których wynik ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Wit Więch - Członek Rady Nadzorczej

a) imię, nazwisko, wiek, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką zostali powołani,

Pan Wit Więch, lat 46, został powołany na członka Rady Nadzorczej na czas trwania wspólnej kadencji, która upływa z dniem 21 sierpnia 2020 roku.

b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Przebieg kariery:

1) 1993 r. – początek kariery zawodowej w IT – Quantum GmbH (Niemcy)

2) 1995 r. – ukończenie studiów z wyróżnieniem i uzyskanie tytułu mgr informatyki na Uniwersytecie Warszawskim

3) od 1995 r. – 1997 – praca zawodowa w firmach: KAZAR, własna działalność gospodarcza (usługi m.in. dla INGLOT), MICROSOFT (Irlandia). W tym czasie zajmował stanowiska:

- programista (C, C ++, C #, VB, Asp, .Net, MS SQL),
- niezależny konsultant IT,
- inżynier ds. lokalizacji oprogramowania
- inżynier ds. automatyzacji testów

- specjalista SEO
- architekt oprogramowania (Microsoft Certified Solution Developer)
- kierownik projektu IT
- dyrektor IT

4) 2008-2011 r. - współtwórca i dyrektor oddziału portalu internetowego Skyscanner (Wlk Brytania)

5) 2011 r. - współzałożyciel i prezes Order of Code - software house

6) posiada bogate międzynarodowe doświadczenie biznesowe oraz IT

c) wskazanie, czy osoby te pełniły w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tych osób znalazły się w stanie upadłości,

Nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS ani żadnym innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu, ani nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych, ani nie zaistniały inne równoważne zdarzenia, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób zarządzających emitenta i nadzorujących emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności emitenta;

Nie toczą się ani w okresie ostatnich 2 lat nie zostały zakończone postępowania cywilne, karne, administracyjne i karno-skarbowe, których wynik ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

Pan Marcin Kruszyna - Członek Rady Nadzorczej

a) imię, nazwisko, wiek, zajmowane stanowisko oraz termin upływu kadencji, na jaką zostali powołani,

Pan Marcin Kruszyna, lat 42, został powołany na członka Rady Nadzorczej na czas trwania wspólnej kadencji, która upływa z dniem 21 sierpnia 2020 roku.

b) istotne informacje o wykształceniu, kwalifikacjach i zajmowanych wcześniej stanowiskach,

Pan Marcin Kruszyna posiada wykształcenie wyższe – magister Zarządzania Przedsiębiorstwem na wydziale Zarządzania i Marketingu Uniwersytetu Łódzkiego. Obecnie pracuje w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych na stanowisku Regionalnego Dyrektora w Departamencie Sprzedaży. Ponadto posiada ponad 18 letnie doświadczenie zawodowe w instytucjach finansowych. Obecnie pracuje w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych (Money Makers TFI) na stanowisku Regionalnego Dyrektora w Departamencie Sprzedaży a wcześniej był: Ekspertem ds. Inwestycyjnych w Alior Banku S.A., Starszym Menedżerem w Biurze Maklerskim BPH S.A., Asystentem Maklera z DM PBK S.A. W swojej karierze zawodowej piastował już funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej w dwóch spółkach akcyjnych notowanych rynku NC Giełdy Papierów Wartościowych. Obecnie Pan Marcin Kruszyna jest również Prokurentem i współdziałowcem mniejszościowym w RisenBit Sp. z o.o.

- *Pan Marcin Kruszyna Posiada:*
- *Certyfikat Europejski Doradca Planowania Finansowego – European Financial Planner EFPA nr 26/2013/PL*
- *Certyfikat Europejski Doradca Finansowy - European Financial Advisor EFA nr 183/2011/PL*
- *Ukończył Kurs Maklera Papierów Wartościowych i Maklera Rynków Terminowych*

c) wskazanie, czy osoby te pełniły w okresie ostatnich 5 lat funkcje osób nadzorujących lub zarządzających w podmiotach, które w okresie kadencji tych osób znalazły się w stanie upadłości,

Nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości.

d) informacje o wpisie dotyczącym osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS, lub o wpisie do równoważnego mu rejestru prowadzonego na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o KRS ani żadnym innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

e) informacje o pozbawieniu osób zarządzających lub nadzorujących przez sąd upadłościowy prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu oraz o skazaniu prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych lub o równoważnych zdarzeniach, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska,

Nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu, ani nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 Kodeksu spółek handlowych, ani nie zaistniały inne równoważne zdarzenia, które miały miejsce na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczpospolita Polska.

f) informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób zarządzających emitenta i nadzorujących emitenta, jeżeli wynik tych postępowania ma lub może mieć znaczenie dla działalności emitenta;

Nie toczą się ani w okresie ostatnich 2 lat nie zostały zakończone postępowania cywilne, karne, administracyjne i karno-skarbowe, których wynik ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta.

5.24. Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu, z uwzględnieniem podmiotów, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy, wraz z informacjami o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób fizycznych posiadających ponad 10% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta

Akcjonariusze Emitenta posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu na dzień publikacji
Memorandum Informacyjnego

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Prime Bit Studio sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie	4 000 000	4 000 000	80%	80%
Arts Alliance S.A. z siedzibą w Elblągu	1 000 000	1 000 000	20%	20%
Suma	5 000 000	5 000 000	100%	100%

Źródło: Emitent

Akcjonariusze Emitenta posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu na dzień publikacji
Memorandum Informacyjnego po rejestracji akcji serii B i C w przypadku gdy wszystkie akcje serii C zostaną objęte

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Prime Bit Studio sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie	4 000 000	4 000 000	58,55%	58,55%
Arts Alliance S.A. z siedzibą w Elblągu	1 000 000	1 000 000	14,64%	14,64%
Pozostali	1 831 900	1 831 900	26,81%	26,81%
Suma	6 831 900	6 831 900	100%	100%

Źródło: Emitent

Żadne postępowania, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy, nie były w ciągu ostatnich dwóch lat i nie są aktualnie prowadzone.

5.25. Informacje o toczących się lub zakończonych w okresie ostatnich 2 lat postępowaniach cywilnych, karnych, administracyjnych i karnych skarbowych dotyczących osób fizycznych posiadających ponad 10% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć znaczenie dla działalności Emitenta

W strukturze akcjonariatu Emitenta na dzień publikacji Memorandum Informacyjnego nie występują osoby fizyczne posiadające ponad 10% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

6. SPRAWOZDANIE FINANSOWE**6.1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za rok 2017****PRIME BIT GAMES S.A.**

35-060 RZESZÓW
ul. Słowackiego 24/1107

Sprawozdanie finansowe za okres
19.12.2016 – 31.12.2017

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
- III. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWAZDENIE DO SPRAWOZDZANIA FINANSOWEGO)
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. BILANS
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH

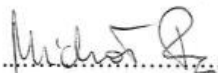
I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

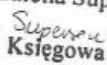
Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **PRIME BIT GAMES S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2017**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2017**,
- Rachunek zysków i strat za okres **19.12.2016– 31.12.2017**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres **19.12.2016– 31.12.2017**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **19.12.2016– 31.12.2017**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu


Prezes Zarządu
Michał Reczkowski
(imię, nazwisko, stanowisko)


Magdalena Superson
Księgowa
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

PRIMEBIT GAMES S.A.
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów
NIP: 8133733409

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRIMEBIT GAMES S.A. ZA ROK 2017**

Zarząd Spółki PrimeBit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego PrimeBit Games S.A., został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący tego przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Rzeszów, 31.01.2018

Za spółkę:

Prezes Zarządu – Michał Ręczkiewicz

Michał Ręczkiewicz

Prezes Zarządu


PRIMEBIT GAMES SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów
NIP: 8133733409

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO PRIMEBIT GAMES S.A. ZA ROK 2017**

Zarząd Spółki PrimeBit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie oświadcza, że wszystkie zawarte informacje w sprawozdaniu Spółki za rok 2017 są prawdziwe i zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Dane te w pełni odzwierciedlają sytuację majątkową i finansową Spółki PrimeBit Games S.A.. Zarząd oświadcza również, że obraz rozwoju i dokonań a także opis podstawowego ryzyka został wykonany rzetelnie.

Rzeszów, 31.01.2018

Za spółkę:

Michał Ręczkiewicz

Prezes Zarządu – Michał Ręczkiewicz


Prezes Zarządu

PRIMEBIT GAMES SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów
NIP: 8133733409



**Sprawozdanie Zarządu z działalności
PrimeBit Games SA
za okres 01.01.2017 -31.12.2017**

Rzeszów, 31.01.2018

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



1. Informacje podstawowe

Firma PrimeBit Games SA w Rzeszowie działa od 19.12.2016 (w dniu 06.09.2017 r. nastąpiło przekształcenie PrimeBit Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w PrimeBit Games Spółka Akcyjna, która z mocy prawa przejęła wszystkie zawarte zobowiązania i umowy kontynuując je na dotychczasowych zasadach).

Właściciel: PrimeBit Studio sp. z o.o. oraz Arts Alliance S.A.

Kapitał spółki: 500 000,00 zł

Zatrudnienie w spółce było zmienne, ale utrzymywało się na poziomie poniżej 10 osób zatrudnionych na umowę o pracę.

Działalność firmy opiera się na tworzeniu produktów z branży elektronicznej rozrywki, a celem jest dostarczanie swoim klientom niezwykle grywalnych i innowacyjnych produkcji, na rynek mobilny i nie tylko. Spółka działa aktywnie także na rynku usług i technologii internetowych, a jedną z głównych gałęzi jej działalności jest produkcja gier:

- PC
- mobilnych
- webowych
- kinect (konsole xbox)
- VR|AR.

PrimeBit Games posiada status firmy międzynarodowej. Wielokierunkowość jej rozwoju przyczynia się do ciągłego wzrostu sprzedaży oferowanych przez firmę produktów oraz wzrostu konkurencyjności na rynku globalnym. Obecnie gry PrimeBit Games dostępne są już w ponad 200 krajach.

Misją firmy jest tworzenie unikalnych i innowacyjnych gier, których celem jest wykorzystywanie najnowszych osiągnięć techniki. Poprzez wspieranie lokalnego środowiska gamingowego oraz jego czynną integrację, firma PrimeBit Games chce zwiększać zainteresowanie młodych ludzi tworzeniem gier oraz zachęcać ich do wspólnego dzielenia się wiedzą i doświadczeniem (inicjatywa: Gry z Podkarpacia).

Wydzielenie z PrimeBit Studio

12 grudnia 2016r. firma została stworzona poprzez wydzielenie ze spółki PrimeBit Studio całego działu gamingowego, wraz ze wszystkimi dotychczasowymi produkcjami. Powstanie nowej firmy o profilu stricte gamingowym stało się doskonałą okazją do poszerzenia specjalizacji i produkowania gier nie tylko mobilnych, ale także na PC, konsole czy przeglądarki internetowe.

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



Przekształcenie w spółkę akcyjną

6 września 2017r. nastąpił wpis do rejestru przedsiębiorców KRS: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w Spółkę Akcyjną. Szybki rozwój firmy, poszerzenie działalności oraz produkcja większej liczby tytułów była głównym motorem napędowym zmiany jaka dokonała się w PrimeBit Games. Przekształcenie w Spółkę Akcyjną było jednym z celów firmy od samego początku istnienia. Kolejnym krokiem w rozwój firmy jest wejście na NewConnect – nowy rynek akcji, mający formę alternatywnego systemu obrotu, organizowanego przez GPW.

Aktualne dane spółki:

PrimeBit Games Spółka Akcyjna

NIP: 813-373-34-09

Regon: 366104954

KRS: 0000693763

Wyniki emisji prywatnej

W dniu 4 stycznia 2018 Zarząd Spółki ogłosił, że Prime Bit Games SA z sukcesem zakończyło prywatną emisję akcji serii B, z której udało się pozyskać 831 900,00 zł dzięki 69 inwestorom, którzy objęli 831 900 akcji po cenie emisyjnej 1 zł za 1 szt. akcji.

Na uwagę zasługuje fakt, że Spółka Prime Bit Games znalazła się na liście 28 firm, rekomendowanych do dofinansowania w rozstrzygniętym już konkursie, organizowanym przez PARP: "Wsparcie MŚP w dostępie do rynku kapitałowego - 4 Stock" w ramach poddziałania 3.1.5 POIR, konkurs 1/2016 (projekt PrimeBit Games SA znalazł się na liście projektów, które spełniły kryteria wyboru projektów i uzyskały wymaganą liczbę punktów. Firma weszła w posiadanie środków pieniężnych, w ramach projektu „Pozyskanie zewnętrznego dofinansowania dla spółki PRIME BIT GAMES Sp. z o.o. poprzez emisję akcji na rynku New Connect”. Kwota, jaką otrzymała (równoznaczna z kwotą przez nas wnioskowaną) to 97 510,00 zł.

Rozpoczęcie przygotowań do emisji publicznej

Przedsiębiorstwo Prime Bit Games SA przed wejściem na giełdę NewConnect pozyska dodatkowe środki pieniężne w ramach pierwszej oferty publicznej (IPO), której przeprowadzeniem zajmie się Dom Maklerski BDM SA. Pozyskany kapitał pomoże przedsiębiorstwu poszerzyć obecną ofertę produktową oraz stworzyć podstawy do ekspansji na nowe rynki zagraniczne.

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



Czynniki ryzyka

Spółka prowadzi działalność na rynku gamingowym w zakresie produkcji gier z sektorów PC, mobilnych, webowych, Kinect (konsole xbox), VR/AR. Pozostaje on rynkiem perspektywnym w ujęciu długookresowym, działalność ta, jak każda inna, związana jest z ponoszeniem ryzyka związanego ogólnie z prowadzeniem działalności gospodarczej, jak i konkretnego ryzyka specyficznego dla branży gamingowej.

W firmie funkcjonują zasady służące zarządzaniu ryzykiem finansowym. Według przyjętej koncepcji w pierwszej kolejności następuje identyfikacja głównego źródła ryzyka w przedsiębiorstwie. Na późniejszym etapie następuje analiza wpływu danego ryzyka na działalność operacyjną firmy i określenie kompetencji/uprawnień oraz obowiązków poszczególnych osób/jednostek organizacyjnych spółki odpowiedzialnych za zadania naprawcze. Analiza i ocena ryzyka służy do podsumowania powyższych działań. Etap planowania jest długotrwały i koniecznym jest by stale monitorować możliwe wystąpienie ryzyka, aby zapewnić stabilny wynik finansowy oraz zagwarantować dalszy rozwój firmy.

Według przyjętych założeń w przedsiębiorstwie PrimeBit Games zarządzanie ryzykiem finansowym składa się z czterech następujących etapów:

- identyfikacji ryzyka finansowego,
- jego pomiaru,
- sterowania nim,
- monitorowania i kontroli tego rodzaju ryzyka.

Zarządzanie ryzykiem finansowym stosowane jest do osiągnięcia dwóch najważniejszych celów firmy, ograniczenia strat i zwiększenia przychodów lub marży. Wśród rodzajów zidentyfikowanego ryzyka finansowego w przedsiębiorstwie PrimeBit Games należy wyróżnić m. in.:

- ryzyko gospodarcze – oznacza możliwość osiągnięcia wyników gorszych od planowanych lub poniesienia nieplanowanych strat,
- ryzyko rynku – wynika z aktualnej lub prognozowanej koniunktury panującej w danej branży,
- ryzyko walutowe (kursowe) – możliwe jest w rezultacie wzrostu zobowiązań lub zmniejszenia należności w przeliczeniu na walutę danego kraju,
- ryzyko finansowe – związane jest ze strukturą źródeł finansowania majątku firmy,
- ryzyko niewypłacalności – ryzyko utraty płynności finansowej, czyli zdolności do terminowego regulowania zobowiązań przez firmę.

Monitorowanie i kontrola ryzyka operacyjnego i finansowego:

- ustalenie możliwie najkorzystniejszych terminów fakturowania wykonanych prac,
- lokowanie na najkorzystniejszych warunkach czasowo wolnych środków finansowych,
- bieżące monitorowanie stanu rozliczeń z klientami,
- pozyskaniu nowych inwestorów,
- pozyskiwaniu funduszy na rozwój spółki.

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



Ryzyko ponoszone przez Spółkę jest ściśle związane z ogólną sytuacją gospodarczą oraz z sytuacją na rynku gamingowym. Od kształtowania się tych elementów, zależy bieżące funkcjonowanie Spółki i jej przyszłość. Za czynniki wewnętrzne, istotne dla dalszego rozwoju w najbliższym czasie Zarząd uznaje:

- realizację rozwoju usług gamingowych,
- wzmocnienie kadr,
- skuteczną kontrolę finansową.

2. Pozostałe informacje

Sprzedaż gier własnych

Spółka Prime Bit Games produkuje gry wieloplatformowe, przeznaczone na urządzenia różnych producentów i pracujące pod kontrolą różnych systemów operacyjnych. Koncentruje się przede wszystkim na produkcji gier średnio-budżetowych, ale wraz z rozwojem planuje tworzyć większe projekty.

Model biznesowy firmy opiera się na dywersyfikacji produkcji do czterech segmentów rynkowych: premium, free2play oraz produkcji gier na zamówienie podmiotów zewnętrznych.

Gry spółki prime bit games:

✓ Magic Nations

Gra umiejscowiona jest w wirtualnym świecie, z elementami unikalnych kart fizycznych (o wartościach kolekcjonerskich) co powoduje nietypowe połączenie gry mobilnej z grą pudełkową. Rozgrywka polega na dostosowywaniu przyjętych przez gracza taktyk do warunków panujących na polu bitwy, które opanowało sześć ras: piękne i waleczne amazonki, chytry i przebiegli ludzie, odważne i wojownicze krasnoludy, mądre i wieczne elfy, złowieszcy i tajemniczy nekromanci oraz silni i brutalni orkowie.

Gra dostępna na: web, Steam, iOS, Android i konsolach Xbox.

Łączna skumulowana liczba pobrań na dzień 31.12.2017 r.: 3 704

✓ Freddy Adventure

Akcja przenosi gracza do fantastycznego świata, zamieszanego przez Freddy'iego: pół – mechaniczną zabę, która jest wynikiem eksperymentów szalonego naukowca, zamieszkującego złowieszcze laboratorium. W tym właśnie miejscu zaczyna się fabuła gry, która następnie przenosi się w inne, urokliwe miejsca.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 3 328

✓ Dark Tower

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



Gracz wciela się w rycerza, który pokonuje kolejne piętra mrocznej wieży. Na swej drodze walczy m.in. z goblinami, wampirami, szkieletami oraz czarodziejami. Za wygrane starcie zdobywa złoto oraz doświadczenie.

Gra dostępna na platformach: Steam, iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 76 710

✓ **Cave Man Chuck**

Produkcja łączy w sobie dwa gatunki gier: zręcznościowy i przygodowy. To zabawna platformówka, przypominająca czasy słynnego "Mario". Akcja osadzona jest w odległej, prehistorycznej erze kamienia łupanego. Głównym bohaterem produkcji jest jaskiniowiec o imieniu Chuck, który oprócz pokonywania różnych przeszkód, pragnie odzyskać żonę, porwaną przez pterodaktyla.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 9 745

✓ **Bouncy Birds Pro**

Gracz wciela się w ptaka, który jeszcze nie opanował za dobrze umiejętności latania. Ma więc nie lada zadanie - pokonać długie odległości, omijając przeszkody. Mechanika w grze ulega zmianie poprzez postęp gracza i odblokowywanie innych gatunków ptaków (w tym ptaka mechanicznego i ptaka mumie!).

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 4 485

✓ **VegeRun**

Gra akcji, w której gracz wciela się w biegacza. Jego zadaniem jest dobiec do mety, jednak aby tego dokonać, należy zachować najlepszą kondycję, jedząc po drodze tylko owoce i warzywa. Produkty żywieniowe zaklasyfikowane do kategorii fastfood'ów i słodczy, będą powodować spadek formy gracza. Jednym z atutów gry jest możliwość lokowania produktów zainteresowanej marki.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 2 661

✓ **Icy Jump**

Gra platformowa, w której jako pingwin gracz skacze po lodowych krach. Jeśli mu się to nie uda, wpadnie do wody i zaczyna rozgrywkę od początku. Nie jest to jednak aż takie trudne, ponieważ będąc w powietrzu gracz może wpływać na tor lotu, przez co w razie czego może uratować się przed klęską. Lekka, okazjonalna gra.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 4 219

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



✓ **Cloud Rider (wersja beta)**

Rozgrywka polega na pokonaniu jak największych odległości statkiem powietrznym, przemierzającym steampunkowe przestrzenie. Gracz może udoskonalic swój pojazd poprzez zebranie odpowiedniej liczby specjalnych monet. Pikanterii dodają liczne przeszkody, napotkane podczas powietrznej wędrówki oraz możliwość uzyskiwania lepszych wyników przez graczy.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 3 621

✓ **Goblin Racer**

Gracz wciela się w niesfornego reprezentanta rasy goblinów, który z pomocą samodzielnie zmagistrowanego pojazdu pokonuje dalekie odległości na autostradzie. Punkty, które przekładają się na zasobność goblinińskiego portfela, gracz zdobywa poprzez sprawne manewrowanie samochodem pomiędzy innymi pojazdami.

Gra dostępna na platformach: iOS, Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 2 830

✓ **Trip**

W produkcji gracz staje się duchem, który przemierza bezkresny labirynt w celu dotarcia jak najdalej. Dzięki temu, iż gracz jest istotą z zaświatów, nie wpływa na niego grawitacja i może on bez problemu przyczepiać się do ścian czy sufitu. Wielkim atutem jest magiczna ścieżka dźwiękowa.

Gra dostępna na platformach: Android oraz Windows Phone.

Łączna skumulowana liczba pobrań do dnia 31.12.2017 r.: 601

Przykładowe gry realizowane przez spółkę PrimeBit Games na zamówienie:

✓ **MIKI BUM**

Miki Bum to zręcznościowa gra akcji, w której gracz otrzymuje możliwość pokierowania niesforną małpką zbierającą banany spadające z bananowców. Każdy złapany owoc to dodatkowe punkty, które przybliżają gracza do najwyższego miejsca w rankingu światowym. Niebezpieczeństwem są złośliwe małpki. Jeden ich celny rzut kończy zabawę, a zatem zalecana jest ostrożność.

- App Store: <https://itunes.apple.com/us/app/miki-bum/id1258474477?mt=8&ign-mpt=uo%3D2>
- Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=pl.artsalliance.mikibum>
- Windows 10: <https://www.microsoft.com/en-sc/store/p/miki-bum/9nfg6f0rbv6k>

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



✓ YOUR LIVE TATTOOS

Aplikacja działa tylko ze specjalnie przygotowanymi tatuażami zmywalnymi Your Live Tattoos. Kiedy użytkownik nakleja Live Tattoos może włączyć aplikację i umieścić nad tatuażem wizjer, w którym pojawia się animacja 3D! Opcja freestyle umożliwia użytkownikowi obracanie, pomniejszanie i powiększanie obiektu oraz umieszczanie animacji na różnych tłach, które posłużą przy wykonywaniu ciekawych zdjęć.

- App Store: <https://itunes.apple.com/pl/app/your-live-tattoos/id1206857901?l=pl&mt=8>
- Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=com.primebitstudio.YourLiveTattoos&hl=pl>

✓ TABLE FOOTBAL KINDER DUPLO

Gra realizowana na potrzeby multibrandowej kampanii marek Kinder Duplo i Nutella skierowanej do miłośników footballu. Wykonana na dwie wiodące platformy mobilne Android i iOS. Gra to nowoczesna, multimedialna wersja klasycznych stołowych piłkarzyków, która gwarantuje prawdziwe piłkarskie emocje, a dodatkowo umożliwia zabawę w trybie multiplayer.

- Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=com.mediaeste.KDN&hl=en>

✓ POGROMCY UPALU.PL

W związku z wakacyjną promocją lodów marki Koral spółka miała okazję pracować nad grą mobilną oraz desktopową – „Pogromcy Upalu.pl”, której głównym bohaterem jest nowy brand hero marki Koral – Chłodzimierz. Celem stworzonej gry było uzyskanie przez uczestników jak największej liczby punktów podczas trwania kampanii promocyjnej marki Koral. Każdy z jej uczestników miał okazję zgarnąć cotygodniowe nagrody w postaci 43 smartfonów Alcatel. Stawką o którą jednak warto było powalczyć podczas przeprowadzanej akcji była nagroda główna w wysokości 20 tysięcy złotych oraz 50 pozostałych nagród pieniężnych.

- <https://pogromcyupalu.pl/play/>

Nagrody i wyróżnienia dla gier.

Gra „Freddy Adventure”, której bohaterem jest tytułowy Freddy – mechaniczna żaba stworzona w laboratorium szalonego naukowca zdobyła wiele nagród i wyróżnień. W 2014 roku zdobyła I miejsce w międzynarodowym konkursie Microsoftu i Unity oraz II miejsce w konkursie „Twoja firma, Twoja szansa na sukces”. Kolejnym wielkim sukcesem twórców gry była nominacja do gry roku 2014 na „Mobile Trends Awards”, gdzie przyznawane zostają nagrody dla najlepszych realizacji w branży technologii mobilnych. Poprzez ciągle dostosowywanie gry do oczekiwań klientów twórcy gry „Freddy Adventure” zajęli V miejsce w konkursie „Impuls Do Biznesu”, a w 2016 otrzymali certyfikat jakości „Laur Eksperta” oraz tytuł „Innowator Roku” w konkursie „Innowator Podkarpacia 2016”.

3. Działalność spółki na arenie regionalnej i krajowej (targii/konferencje)

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



Dołączeniem w 2017 r. do Stowarzyszenia Polskie Gry, PrimeBit Games otworzył sobie drogę do rozwijania własnej działalności oraz zwiększania przewagi konkurencyjnej na rynku, w którym działa. W konsekwencji podejmowanych inicjatyw przedsiębiorstwo zrealizowało już wiele zaawansowanych projektów w obszarze innowacji i wymiany dobrych praktyk. Dzięki wzajemnej wymianie wiedzy i doświadczeń pomiędzy członkami stowarzyszenia, a spółką została stworzona bogata oferta produktowa PrimeBit Games, będącą odpowiedzią na oczekiwania najbardziej wymagających graczy

4. Organizacja imprez o zasięgu lokalnym i regionalnym

PrimeBit Games stara się wypromować nie tylko swoją markę, ale również młode talenty z podkarpacia organizując wydarzenia a także przekazując specjalistyczną wiedzę podczas eventów.

- "Rzeszowski GameDev" - to cykl bezpłatnych spotkań, skupiających się wokół szeroko pojętej tematyki gier (mobilnych, komputerowych, internetowych).. co można wynieść z wydarzeń tego typu oraz w jaki sposób przygotować się do prezentacji swojego dzieła.
- Hackathon Rzeszów – 19/20..05.2018 – PrimeBit Games jako współorganizator otworzył największe wydarzenie programistyczne w Polsce Wschodniej. Event ten jest doskonałą okazją, aby zaprezentować swoje umiejętności, wykorzystać swoją pomysłowość I zmierzyć się z pracą pod presją czasu. Wydarzenie to wspiera także kreatywne pomysły I pomaga w wytworzeniu ciekawych projektów dla miasta I jego mieszkańców.
- Gry z podkarpacia – platforma zrzeszająca fanów wirtualnej rozgrywki z terenu podkarpacia
- Rzemiosło IT - Pierwsza konferencja programistyczna w Rzeszowie poświęcona tematyce Software Craftmanship - dobrym praktykom i metodykom, nie związanymi ściśle z konkretnymi technologiami.

5. Prace B+R

- Opracowanie działania mające na celu automatyzację mikrotargetowania na podstawie danych zebranych przez algorytmy uczące się.
- Opracowanie i wdrożenie innowacyjnego projektu i stylu wizualnego w zakresie prezentacji animacji gry tj. Mechaniki pozwalającej na rysowanie elementów do środowiska gry, mających na celu złożone oddziaływanie na gracza.

6. Planowany rozwój firmy

Firma PrimeBit Games chce do roku 2021 stać się przedsiębiorstwem o ugruntowanej pozycji na rynku gamingowym, które będzie samodzielnie wyznaczać nowe trendy oraz stanie się rozpoznawalne nie tylko jako producent gier, lecz jako propagator i inicjator akcji związanych z promowaniem gamingu w Polsce i na świecie między innymi na amerykańskim rynku gamingowym. Pomóc w tym mogą środki pozyskane podczas emisji, które przeznaczone zostaną na rozwój następujących obszarów:

PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów



KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com



- Development – zwiększanie zdolności firmy Prime Bit Games SA do rozwijania własnych projektów o wysoce innowacyjnej treści i dobrej jakości. Produkcje, w które zainwestowany będzie kapitał, charakteryzować ma duży potencjał rozwojowy, umożliwiając zwiększenie konkurencyjności firmy w branży gier wideo na rynkach europejskich i międzynarodowych. Pozyskane środki przeznaczone zostaną na pomysły obejmujące produkcje pierwszego prototypu, nadającego się do gry lub pierwszej wersji testowej gry – w zależności od tego, co nastąpi wcześniej.
- Marketing – główną inwestycją w tym obszarze będzie wprowadzanie nowych produktów na rynek i ich promocja. Finansowany będzie czynny udział spółki w lokalnych, krajowych, jak i zagranicznych konferencjach, targach i wystawach gamingowych czy hackathonach. Pozyskane środki umożliwią pozyskanie bezpośrednich opinii od odbiorców na temat marki, budowanie pozytywnego wizerunku firmy oraz badania rynku – poznanie oferty i planów konkurencji, śledzenie najnowszych trendów branżowych oraz pozyskanie partnerów biznesowych, którzy pomogą firmie rozwijać się na wielu płaszczyznach.
- Ogólne – aktywna pomoc w bieżącym funkcjonowaniu firmy – wspomaganie procesów rekrutacyjnych, zatrudnianie nowych specjalistów, którzy dla przedsiębiorstwa będą realizować innowacyjne i zaawansowane technologicznie projekty, finansowanie kursów zwiększających kwalifikacje i kompetencje pracowników. Pozyskane środki przeznaczone zostaną także na zakup nowoczesnego sprzętu, umożliwiającego sprawne funkcjonowanie przedsiębiorstwa oraz powstających w nim gier.



PrimeBit Games SA
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów

KRS: 0000693763
NIP: 8133733409
REGON: 366104954

+48 17 28 31 870
office@primebitgames.com
www.primebitgames.com

III. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)

1. Informacje porządkowe

Powstanie i działalność Spółki

Sprawozdanie finansowe **Prime Bit Games S.A., 35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/1107** zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Kodeksem spółek handlowych.

Przedmiotem działania Spółki jest:

Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.

Klasyfikacja działalności według PKD:

Działalność podstawowa ujęta jest w Polskiej Klasyfikacji Działalności w dziale **58.21.Z**

Spółka **Prime Bit Games SP. Z O.O.** została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **19.12.2016 r.** pod numerem **KRS: 0000653345**

Po przekształceniu:

Spółka **Prime Bit Games S.A.** została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **06.09.2017 r.** pod numerem **KRS: 0000693763**

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Kapitał spółki:

Kapitał zakładowy spółki wynosi 500.000 zł i dzieli się na 5.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od **19 grudnia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2. Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Spółki zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki 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.

II.1. Rachunek zysków i strat

II.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach których dotyczą.

Przychody bilansowe 2017 – 458.977,21 zł

Przychody podatkowe 2017 – 447.390,90 zł

Różnica – 11.586,31 zł

- + 20.000 zł – przychód podatkowy – środki otrzymane od Inwestora;
- 2.333,31 zł – przychód bilansowy niestanowiący przychodu podatkowego w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, środki otrzymane od inwestora rozliczana w czasie;
- 29.253,00 zł – przychód bilansowy niestanowiący przychodu podatkowego w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, środki otrzymane na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, 2014-2020, Poddziałanie 3.1.5 Wsparcie MŚP w dostępie do rynku kapitałowego – 4 Stock.

II.1.2. Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Koszty bilansowe 2017 – 311.997,68 zł

Koszty podatkowe 2017 – 283.026,10 zł

Różnica – 28.971,58 zł

Różnica pomiędzy kosztem podatkowym, a kosztem bilansowym wynika:

- 22.364,25 zł – różnice trwałe - koszty niestanowiące kosztów podatkowych w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 6.607,33 zł – koszty przejściowo niestanowiące kosztów podatkowych.

II.1.3. Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi oraz odroczonego podatek dochodowy.

II.2. Bilans

II.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza wartość 3.5 tys. zł umarzane są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia, pomniejszone o dotychczasowe umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartości Niematerialne i Prawne zostały wniesione do spółki aportem jako Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa. Składają się na nie: koszty zakończonych prac rozwojowych, inne wartości niematerialne i prawne tj. gry komputerowe oraz wartość firmy powstała w wyniku różnicy między wartością nominalną pokrywanego aportem kapitału zakładowego a łączną wartością aktywów netto.

Wartość Niematerialna i Prawna	Wartość początkowa WNiP	Umorzenie na dzień 31.12.2017	Wartość netto WNiP na dzień 31.12.2017r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	304.924,25 zł	60.984,85 zł	243.939,40 zł
Inne Wartości Niematerialne i Prawne (GRY)	28.455,28 zł	5.691,06 zł	22.764,22 zł
Wartość Firmy	66.620,47 zł	13.324,09 zł	53.296,38 zł
RAZEM	400.000,00 zł	80.000,00 zł	320.000,00 zł

II.2.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy aktualizacyjne ich wartość.

Zgodnie z ustawą rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe Spółki nie podlegały przeszacowaniu. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle	2,5%	-	4,0%
- urządzenia techniczne i maszyny	10,0%	-	30,0%
- środki transportu	10,0%	-	20,0%
- pozostałe środki trwałe			20,0%
- inwestycje w obcych środkach trwałych	10,0%	-	20,0%
- ulepszenia w obcych środkach trwałych			20,0%

II.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne).

Materiały i towary są wycenione według rzeczywistych cen ich zakupu, produkcja w toku po bezpośrednich kosztach ich wytworzenia nie wyżej jednak od cen sprzedaży netto.

Spółka przyjęła zasadę ustalenia wartości rozchodu:

- materiały metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

2.3.1. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług,

niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagane z ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.3.2. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

2.3.3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych

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

Na Krótkoterminowe Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów w wysokości 104.188,73 zł składają się koszty prac rozwojowych tj. koszty wynagrodzeń pracowników, związanych z tworzeniem nowych gier komputerowych.

2.3.4. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał udziałowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Rejestrze sądowym.

2.3.5. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

2.3.6. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zalicza się do nich dotacje na zakup środka trwałego.

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów w kwocie 17,666,69 zł to środki otrzymane od Inwestora zgodnie z zawartą umową z dnia 20.06.2017 na wyprodukowanie gry komputerowej rozliczana w czasie, w okresie 5 lat zgodnie z przewidywanym okresem utrzymania gry na rynku.

2.3.7. Wycena transakcji w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych środki pieniężne oraz należności, po kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień roku.

Wycena transakcji w GBP:

LP.	kontrahent	numer faktury	data wystawienia	kurs z faktury	kwota w GBP	kwota w PLN	kurs do wyceny na 29.12.2017r.	wycena należności	różnice kursowe bilansowe	różnice kursowe bilansowe dodatnie	różnice kursowe bilansowe ujemne
1	Quote-Pay Limited	20/2017	30.08.2017r.	4,5852	351,95	1613,761	4,7001	1654,20	-40,44	-40,44	
2	Quote-Pay Limited	36/2017	14.12.2017r.	4,7895	4000,00	19158,00	4,7001	18800,40	357,60		357,6

Wycena transakcji w EUR:

LP.	kontrahent	numer faktury	data wystawienia	kurs z faktury	kwota w EUR	kwota w PLN	kurs do wyceny na 29.12.2017r.	wycena należności	różnice kursowe bilansowe	różnice kursowe bilansowe dodatnie	różnice kursowe bilansowe ujemne
1	Pasternak Jacek	4/2017	28.02.2017r.	4,3135	2500,00	10783,75	4,1709	10427,25	356,50		356,5

2.3.8. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są zgodne z zasadami rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 19 grudnia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Nie dotyczy.

Wydarzenia po dniu bilansowym

Spółka w styczniu 2018 roku zakończyła prywatną emisję akcji serii B, wartość emisji wyniosła 831.900 zł tj. 831.900 szt akcji po cenie emisyjnej 1 zł.

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r. wynosi 8 osób.

Informacje o wynagrodzeniach Rady Nadzorczej i Zarządu, o udzielonych kwotach pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec spółki. Nie pobierali również w okresie od 19 grudnia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku żadnych wynagrodzeń.

Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Uchwałą Rady Nadzorczej nr 5/12/2017 z dnia 27 grudnia 2017 roku do badania sprawozdania finansowego za okres od 19 grudnia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku została wybrana firma audytorska ReVISION RZESZÓW Józef Król Sp. z o.o. Sp. k. z/s w Rzeszowie. Badanie zostanie przeprowadzone w oparciu o umowę nr 133/2017r. z dnia 29 grudnia 2017 roku za kwotę netto 4 000,00 zł płatna po zakończeniu badania.

Rzeszów, dnia 22.01.2018 r.

Prezes Zarządu
Michał Ręczkiewicz



PRIMEBIT GAMES S.A.
ul. Słowackiego 24/1107
35-060 Rzeszów
NIP: 8133733409

Podkarpacka Kancelaria
Rechenkowa Sp. s o.o.
35-113 Rzeszów, ul. Anzjowska 47
NIP 813 355 40 12 REGON 180700210
KRS 0000387598 www.pkr.rzeszow.pl

Magdalena Superson
Superson
Księgowa

PrimeBit Games S.A.
 35-060 Rzeszów ul. Słowackiego 24/1107
 NIP: 8133733409

ROK: 2016/2017

Bilans
AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku
-	A	Aktywa trwałe	325,042,39	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	320,000,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	243,939,40	0,00
	2	Wartość firmy	53,296,38	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	22,764,22	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	3,786,99	0,00
-	1	Srodki trwałe	3,786,99	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	3,786,99	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Srodki 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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie 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
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,255,40	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,255,40	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1,153,284,95	0,00
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	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	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	253,357,15	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	253,357,15	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	253,277,11	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	253,277,11	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

PrimeBit Games S.A.
 35-060 Rzeszów ul. Słowackiego 24/1107
 NIP: 8133733409

ROK: 2016/2017

Bilans

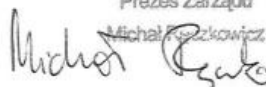
PASywa

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	617.005,93	0,00
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	500.000,00	0,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	117.005,93	0,00
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	861.321,41	0,00
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	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	843.654,72	0,00
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	843.654,72	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		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:	15.472,11	0,00
		(1) do 12 miesięcy	15.472,11	0,00
		(2) 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 tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	67.038,11	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	19.244,50	0,00
		i) inne	741.900,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	17.666,69	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17.666,69	0,00
		(1) długoterminowe	16.000,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	1.666,69	0,00
	Suma		1.478.327,34	0,00

Druk: 2017-12-31 Sage Symfonia ERP Finanse i Księgowość 2018.1

Strona 3 ostatnia

Prezes Zarządu



 PRIMEBIT GAMES S.A.
 ul. Słowackiego 24/1107
 35-060 Rzeszów
 NIP: 8133733409

 Podkarpacka Kancelaria
 Rachunkowa Sp. z o.o.
 35-113 Rzeszów, ul. Akacjiowa 47
 NIP 813 365 40 12 REGON 180700210
 KRS 0000387598 www.ckr.rzeszow.pl

 Magdalena Superson
 Superson
 Księgowa

PrimeBit Games S.A.
 35-060 Rzeszów ul. Słowackiego 24/1107
 NIP: 8133733409

ROK: 2016/2017

Jednostronny rachunek zysków i strat
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	422.489,22	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	411.757,51	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10.731,71	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	297.436,95	0,00
	I	Amortyzacja	66.675,91	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	3.967,36	0,00
	III	Usługi obce	111.780,44	0,00
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.918,57	0,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	79.051,10	0,00
*	-	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16.775,27	0,00
	-	emerytalne	6.887,88	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.503,40	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	125.052,27	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	36.487,99	0,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	34.152,50	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	2.335,49	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	13.327,74	0,00
	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	13.327,74	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	148.212,52	0,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
*	-	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:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	-	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	1.232,99	0,00
*	-	I Odsetki, w tym:	0,38	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
*	-	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	1.232,61	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	146.979,53	0,00
	J	Podatek dochodowy	29.973,60	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	117.005,93	0,00

Druk: 2017-12-31 Sage Symfonia ERP Finanse i Księgowość 2018.1

Strona 1 ostatnia

Prezes Zarządu
 Michał Ręczkiewicz

 PRIMEBIT GAMES S.A.
 ul. Słowackiego 24/1107
 35-060 Rzeszów
 NIP: 8133733409

Podkarpacka Kancelaria
 Rachunkowa Sp. z o.o. Magdalena Superson
 35-113 Rzeszów, ul. Aktywowa 47
 NIP 813 365 40 12 REGON 180700210
 KRS 0000387598 www.pkr.rzeszow.pl
 Superson
 Księgowa

PrimeBit Games S.A.
 ul. Słowackiego 24/1107
 35-060 Rzeszów
 NIP: 8133733409
 (pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 sporządzone za okres 19.12.2016 - 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		19.12.2016 - 31.12.2017	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	500 000,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	500 000,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	0,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	117 005,93	0,00
	a) zysk netto	117 005,93	
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	617 005,93	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	617 005,93	

Pełnomocnik Zarządu
 Praceownia Sp. z o.o.
 35-113 Rzeszów, ul. Słowackiego 24
 NIP 815 345 40 12 REGON 141602110
 KRS 000011775

Magdalena Superson

Superson
Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu
Michał Ręczkiewicz


 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

PRIMEBIT GAMES S.A.
 ul. Słowackiego 24/1107
 35-060 Rzeszów

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl NIP: 8133733409

PrimeBit Games S.A.
 ul. Słowackiego 24/1107
 35-060 Rzeszów
 NIP: 8133733409

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres 19.12.2016 - 31.12.2017

(pieczęć jednostki)

(metoda bezpośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		19.12.2016 - 31.12.2017	
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wpływy	447 010,00	0,00
1.	Sprzedaż	247 010,00	
2.	Inne wpływy z działalności operacyjnej	200 000,00	
II.	Wydatki	674 162,93	0,00
1.	Dostawy i usługi	292 968,55	
2.	Wynagrodzenia netto	113 593,71	
3.	Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	39 266,78	
4.	Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	21 842,00	
5.	Inne wydatki operacyjne	206 491,89	
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-227 152,93	0,00
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	20 000,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	20 000,00	
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 000,00	0,00
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	876 052,50	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	841 900,00	
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	34 152,50	
II.	Wydatki	368,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,38	
9.	Inne wydatki finansowe	367,62	
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	876 684,50	0,00
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	668 531,57	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	187,52	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	187,52	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	668 531,57	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

 Podkarpacka Kancelaria
 Rachunkowa Sp. z o.o.
 35-115 Rzeszów, ul. Słowackiego 47
 NIP 813 365 40 12 REGON 142025000
 483 60 028 048 www.pkk.pl

Magdalena Superson
 Superson
 Księgowa

 Prezes Zarządu
 Michał Ręczkiewicz
 Ręczkiewicz
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRIMEBIT GAMES S.A.
 ul. Słowackiego 24/1107
 35-060 Rzeszów
 NIP: 8133733409

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

6.1.1. Opinia i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o badanym sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok 2017



ul. Pelczara 6C/8
35-312 Rzeszów

Tel. +48 17 852 22 38
Fax +48 17 853 44 74
e-mail: biuro@rs.rzeszow.pl
www.rs.rzeszow.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej PRIME BIT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego PRIME BIT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA (zwanej dalej "Spółką") z siedzibą w 35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24 m.1107, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 19.12.2016r. do 31.12.2017r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową Spółki. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Zarząd:
- Józef Król
- Teresa Matula
- Stanisław Król

KRS 0000362455
NIP 8131016537
REGON 690335690

Sąd Rejonowy w Rzeszowie
Kapitał zakładowy: 200.000,00 PLN



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd Spółki

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 19.12.2016r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie

2



sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Wiesława Pieróg

nr ewidencyjny 9928


Wiesława Pieróg
biegły rewident
Nr. 9928

Działający w imieniu:

ReVISION- RZESZÓW Józef Król Sp. z o.o. Sp.k.

nr ewidencyjny 691


ReVISION-RZESZÓW
Józef Król sp. z o.o. Sp. k.
35-312 Rzeszów, ul. Bp. J. Pelczara 6c/8
tel. 17 853-22-38, fax: 17 853-44-74
NIP 813-10-16-557
REGON 690335690 KRS 0000362455

Data sprawozdania z badania: 31 styczeń 2018r.

7. ZAŁĄCZNIKI

7.1. Aktualny odpis z KRS

Identyfikator wydruku: RP/693763/2/20180208170307

Strona 1 z 6

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 08.02.2018 godz. 17:03:07

Numer KRS: 0000693763

**Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu
 Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW
 pobrana na podstawie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze
 Sądowym (Dz. U. z 2007 r. Nr 168, poz.1186, z późn. zm.)**

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		06.09.2017	
Ostatni wpis	Numer wpisu	2	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	RZ.XII NS-REJ.KRS/28865/17/343	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY W RZESZOWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 366104954, NIP: 8133733409
3.Firma, pod którą spółka działa	PRIME BIT 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. PODKARPACKIE, powiat RZESZÓW, gmina RZESZÓW, miejsc. RZESZÓW
2.Adres	ul. JULIUSZA SŁOWACKIEGO, nr 24, lok. 1107, miejsc. RZESZÓW, kod 35-060, poczta RZESZÓW, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	OFFICE@PRIMEBITGAMES.COM
4.Adres strony internetowej	WWW.PRIMEBITGAMES.COM

Rubryka 3 - Oddziały
Brak wpisów

Identyfikator wydruku: RP/693763/2/20180208170307

Strona 2 z 6

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1. Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	22.08.2017 R. AKT NOTARIALNY SPORZĄDZONY PRZEZ NOTARIUSZA MARIUSZA SOCZYŃSKIEGO PROWADZĄCEGO KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE PRZY UL. RZYMOWSKIEGO 34, REP. A NR 7209/2017
	2	AKT NOTARIALNY Z DNIA 12.09.2017R., REP. A NR 8138/2017, NOTARIUSZ MARIUSZ SOCZYŃSKI, KANCELARIA NOTARIALNA MARIUSZ SOCZYŃSKI, HUBERT PERZYCH SPÓŁKA CYWILNA, 02-697 WARSZAWA UL. RZYMOWSKIEGO 34. ZMIENIA SIĘ: PAR. 8, PAR. 15 UST. 1, PAR. 19 UST. 2, PAR. 21 UST. 1, PAR. 24, PAR. 25 UST. 2, PAR. 26, PAR. 28 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI.

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?	NIE
5. Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki		
1. Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE	
2. Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	WSPÓLNICY SPÓŁKI PRIME BIT GAMES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W RZESZOWIE WPISANEJ DO REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO POD NR 0000653345 NA PODSTAWIE ART. 562 KSH UCHWAŁĄ NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW Z DNIA 22.08.2017 R. POSTANOWILI PRZEKSZTAŁCIĆ DOTYCHCZASOWĄ SPÓŁKĘ W SPÓŁKĘ AKCYJNĄ POD FIRMĄ PRIME BIT GAMES SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ RZESZOWIE.	
3. Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----	
Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1. Nazwa lub firma	PRIME BIT GAMES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2. Nazwa rejestru, w którym podmiot był zarejestrowany	KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3. Numer w rejestrze	0000653345
	4. Nazwa sądu prowadzącego rejestr	-----
	5. Numer REGON	366104954
	6. Numer NIP	8133733409

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza	
Brak wpisów	

Identyfikator wydruku: RP/693763/2/20180208170307

Strona 3 z 6

Rubryka 8 - Kapitał spółki		
1.Wysokość kapitału zakładowego		500 000,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego		-----
3.Liczba akcji wszystkich emisji		5000000
4.Wartość nominalna akcji		0,10 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego		-----
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego		-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu		
1.Określenie wartości akcji objętych za aport	1	400 000,00 ZŁ

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	5000000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych	
Brak wpisów	

Rubryka 11	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu		ZARZĄD
2.Sposób reprezentacji podmiotu		OŚWIADCZENIA W IMIENIU SPÓŁKI SKŁADA PREZES ZARZĄDU SAMODZIELNIE, DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ŁĄCZNIE, JEDEN CZŁONEK ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM LUB DWÓCH PROKURENTÓW ŁĄCZNIE. W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W IMIENIU SPÓŁKI UPRAWNIONY JEST PREZES ZARZĄDU SAMODZIELNIE LUB DWÓCH PROKURENTÓW ŁĄCZNIE.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	RĘCZKOWICZ
	2.Imiona	MICHAŁ KRYSZTIAN

Identyfikator wydruku: RP/693763/2/20180208170307

Strona 4 z 6

3.Numer PESEL/REGON	88122107616
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	SIERADZKI
		2.Imiona	JAKUB KAMIL
		3.Numer PESEL	86062807797
	2	1.Nazwisko	PASTERNAK
		2.Imiona	JACEK ZDZISŁAW
		3.Numer PESEL	68091105376
	3	1.Nazwisko	ZAJĄC
		2.Imiona	ANDRZEJ SYLWESTER
3.Numer PESEL		69123100051	

Rubryka 3 - Prokurenci	
Brak wpisów	

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	58, 21, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
	2	62, 02, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI
	3	63, 11, Z, PRZETWARZANIE DANYCH; ZARZĄDZANIE STRONAMI INTERNETOWYMI (HOSTING) I PODOBNA DZIAŁALNOŚĆ
	4	63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH
	5	58, 11, Z, WYDAWANIE KSIĄŻEK
	6	59, 11, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PRODUKCJĄ FILMÓW, NAGRAŃ WIDEO I PROGRAMÓW TELEWIZYJNYCH
	7	74, 90, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
	8	85, 59, B, POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE
	9	47, 99, Z, POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA POZA SIECIĄ SKLEPOWĄ, STRAGANAMI I TARGOWISKAMI

Identyfikator wydruku: RP/693763/2/20180208170307

Strona 5 z 6

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach
Brak wpisów

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

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	31.12.2017

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

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
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Identyfikator wydruku: RP/693763/2/20180208170307

Strona 6 z 6

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu spółki
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych lub o postępowaniu naprawczym
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 08.02.2018 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: https://ems.ms.gov.pl

7.2. Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu niezarejestrowanych przez sąd

7.2.1. Tekst jednolity Statutu Emitenta

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Prime Bit Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000653345.

FIRMA

§ 1

1. Spółka prowadzić będzie działalność pod firmą: Prime Bit Games Spółka Akcyjna.
2. Spółka może również używać skrótu firmy w brzmieniu: Prime Bit Games S.A.
3. Spółka może używać znaku graficznego.

SIEDZIBA

§ 2

Siedzibą Spółki jest miejscowość Rzeszów.

CZAS TRWANIA

§ 3

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

TERYTORIUM PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI

§ 4

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami.

PRZYSTĘPOWANIE DO INNYCH JEDNOSTEK I TWORZENIE ODDZIAŁÓW

§ 5

Spółka może tworzyć i likwidować oddziały oraz przedstawicielstwa w kraju i za granicą oraz przystępować do innych Spółek w kraju i za granicą, a także uczestniczyć we wszystkich powiązaniach organizacyjno - prawnych z innymi podmiotami, na zasadach i warunkach prawem przewidzianych.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

§ 6

1. Przedmiotem przedsiębiorstwa Spółki jest prowadzenie działalności w zakresie:
 - 1) PKD 62.01.Z. Działalność związana z oprogramowaniem,
 - 2) PKD 62.02.Z. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
 - 3) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
 - 4) PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych,

- 5) PKD 58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
 - 6) PKD 58.11.Z Wydawanie książek,
 - 7) PKD 59.11.Z. działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych,
 - 8) PKD 74.90.Z. pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
 - 9) PKD 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - 10) PKD 47.99.Z. Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
 - 11) PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
 - 12) PKD 46.42.Z Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
 - 13) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania.
2. Jeżeli zgodnie z prawem, prowadzenie którejkolwiek z działalności wymienionych w § 6 ust. 1 niniejszej Umowy wymaga uzyskania koncesji czy zezwolenia, Spółka podejmie działalność po jej uzyskaniu.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 7

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 5.000.000 (słownie: pięć milionów) akcji zwykłych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Kapitał zakładowy Spółki został w całości pokryty przed zarejestrowaniem majątkiem Spółki przekształcanej tj. PRIME BIT GAMES spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie, która została przekształcona w Spółkę Akcyjną.

§ 8

1. Spółka może nabywać akcje własne w celu ich umorzenia oraz dla realizacji innych celów wymienionych w art. 362 § 1 Kodeksu spółek handlowych.
2. Akcje mogą być umarzone w drodze obniżenia kapitału zakładowego, za zgodą akcjonariusza, którego akcje mają być umorzone (umorzenie dobrowolne). O warunkach i trybie umorzenia akcji decyduje Walne Zgromadzenie.
3. Umorzenie akcji może następować za wynagrodzeniem lub bez wynagrodzenia. Wysokość kwoty do zapłaty za umarzone akcje zostanie określona każdorazowo uchwałą Walnego Zgromadzenia.
4. W zamian za akcje umarzone Spółka może wydawać świadectwa użytkowe na warunkach określonych przez Walne Zgromadzenie.
5. Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela może być dokonana na żądanie akcjonariusza.
6. Zamiana akcji na okaziciela na akcje imienne wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

§9

1. Akcje Spółki mogą być umarzone za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).
2. Umorzenie akcji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.

ORGANY SPÓŁKI

§ 10

Organami Spółki są:

1. Walne Zgromadzenie,
2. Rada Nadzorcza,

3. Zarząd.

ZARZĄD

§11

1. Zarząd Spółki składa się z jednego do trzech członków.
2. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza.
3. Kadencja Zarządu trwa pięć kolejnych lat i jest ona wspólna dla wszystkich członków Zarządu danej kadencji bez względu na zmiany osobowe zasze w trakcie jej trwania.
4. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Prezesa Zarządu oraz pozostałych członków Zarządu, a w przypadku ustalenia Zarządu jednoosobowego Prezesa Zarządu, z zastrzeżeniem, iż członków Zarządu pierwszej kadencji powołują wspólnicy spółki przekształconej.
5. Prezes, członek Zarządu lub cały Zarząd Spółki mogą być odwołani przez Radę Nadzorczą przed upływem kadencji.

§12

1. Zarząd pod przewodnictwem Prezesa prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę.
2. Wszystkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone Kodeksem Spółek Handlowych albo Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania i kompetencji Zarządu.
3. W przypadku Zarządu wieloosobowego uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów, a w razie równej liczby głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.
4. Regulamin Zarządu określa szczegółowo tryb działania Zarządu. Regulamin uchwała Zarząd a zatwierdza Rada Nadzorcza.

§13

1. Oświadczenia w imieniu Spółki składa Prezes Zarządu samodzielnie, dwóch członków Zarządu łącznie, jeden członek Zarządu łącznie z Prokurentem lub dwóch prokurentów łącznie.
2. W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie lub dwóch Prokurentów łącznie.

§14

1. W umowie między Spółką, a członkiem Zarządu oraz w sporze z nim Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza lub pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.
2. Rada Nadzorcza ustala wynagrodzenie członków Zarządu zatrudnionych na podstawie Umowy o Pracę lub innej Umowy.

RADA NADZORCZA

§15

1. Rada Nadzorcza składa się z od trzech do siedmiu członków, a od momentu uzyskania statutu spółki publicznej od pięciu do siedmiu członków powoływanych odwoływanych przez Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem, iż członków Rady Nadzorczej pierwszej kadencji powołują wspólnicy spółki przekształconej.
2. Rada nadzorcza spośród swoich członków powołuje i odwołuje Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
3. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata.
4. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji.

§16

1. Rada Nadzorcza może w miarę potrzeb wybierać ze swego grona Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej a także Sekretarza.

2. Przewodniczący Rady Nadzorczej kieruje kolegialnymi pracami Rady Nadzorczej, zwołuje posiedzenia Rady i przewodniczy na nich.

§17

1. Rada Nadzorcza powinna być zwoływana w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym.
2. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub jego Zastępca ma obowiązek zwołać posiedzenie Rady także na pisemny wniosek Zarządu lub jednego z członków Rady. Posiedzenie powinno odbyć się w ciągu dwóch tygodni od chwili złożenia wniosku.

§18

1. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni.
2. Uchwały Rady Nadzorczej mogą też być podejmowane poza posiedzeniem, w trybie pisemnym oraz przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, pod warunkiem że wszyscy członkowie zostali powiadomieni o treści projektu uchwały, a w głosowaniu weźmie udział Przewodniczący Rady Nadzorczej.
3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady.
4. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów a w razie równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady.
5. Posiedzenia Rady Nadzorczej są protokołowane.
6. Protokół podlega zatwierdzeniu na najbliższym posiedzeniu Rady. Protokół podpisują wszyscy Członkowie Rady obecni na posiedzeniu, którego dotyczy protokół, a załączniki do protokołu podpisuje przewodniczący Rady.
7. Rada Nadzorcza uchwała swój regulamin, który szczegółowo określa organizację Rady i sposób wykonania przez nią czynności który podlega zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie.

§19

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Oprócz innych spraw zastrzeżonych prawem oraz postanowieniami Statutu Spółki, do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej należy:
 - 1) ocena sprawozdania 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 zysku albo pokrycia straty, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny oraz sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej,
 - 2) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
 - 3) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złoży li rezygnacje albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności,
 - 4) określenie zasad i wysokości wynagrodzenia członków Zarządu spółki,
 - 5) wybór biegłego rewidenta prowadzącego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
 - 6) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich funkcji,
 - 7) określenie - zgodnie z art. 348 § 4 Kodeksu spółek handlowych - terminu wypłaty dywidendy (dnia wypłaty dywidendy), o ile termin (dzień) ten nie zostanie określony w uchwale Walnego Zgromadzenia ,
 - 8) udzielanie Zarządowi zgody na:
 - a) tworzenie, przedstawicielstw lub innych placówek oraz tworzenie i uczestniczenie w spółkach,
 - b) nabycie i zbycie nieruchomości , użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,

- c) obciążenie majątku Spółki poprzez ustanowienie hipoteki , zastawu, zastawu rejestrowego bądź zastawu finansowego na jakimkolwiek składniku majątku Spółki,
 - d) obciążenie całości lub części przedsiębiorstwa Spółki,
 - e) zbycie lub jakiegokolwiek czynności prowadzące do zbycia całości lub części przedsiębiorstwa Spółki,
 - f) zaciąganie zobowiązań o wartości przekraczającej wysokość kapitału zakładowego,
 - g) nabywanie , obciążanie i zbywanie akcji i udziałów w innych spółkach ,
 - h) udzielenie poręczeń , gwarancji i dokonania innego typu czynności prawnych skutkujących lub mogących skutkować odpowiedzialnością Spółki za cudze długi,
 - i) wyrażanie zgody na podejmowanie przez Spółkę działalności w nowych dziedzinach oraz decydowanie o zaprzestaniu przez Spółkę kontynuowania działalności w dotychczasowych dziedzinach,
 - j) zezwolenia na prowadzenie działalności konkurencyjnej , a także na uczestnictwo w innej spółce lub organizacji gospodarczej, mających charakter konkurencyjny w charakterze wspólnika lub członka władz,
 - k) udzielanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.
3. W przypadku śmierci lub rezygnacji członka Rady Nadzorczej, powołanego przez Walne Zgromadzenie, pozostali członkowie Rady Nadzorczej, mogą w drodze jednomyślnej uchwały powołać nowego Członka Rady Nadzorczej, który będzie pełnił swoją funkcję do czasu wyboru przez najbliższe Walne Zgromadzenie nowego członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego.

§20

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście.
2. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie, może jednak delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności.

WALNE ZGROMADZENIE

§21

1. Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie.
2. Z zastrzeżeniem ust 3 i 4 Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie publikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia.
3. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały również wtedy, gdy nie zostało one formalnie zwołane pod warunkiem, że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.
4. Jeżeli Spółka będzie miała status spółki publicznej Walne Zgromadzenie będzie zwoływane przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie w takim przypadku powinno być dokonywane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.
5. Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.
6. Na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu.
7. We wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy wskazać sprawy wnoszone pod jego obrady.
8. Walne Zgromadzenie jest zdolne do powzięcia wiążących uchwał bez względu na ilość reprezentowanych na nich akcji o ile przepisy kodeksu spółek handlowych nie stanowią inaczej.
9. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów chyba, że przepisy kodeksu spółek handlowych wymagają większości kwalifikowanej.

§ 22

1. Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd. Powinno się ono odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.
3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia z własnej inicjatywy, względnie na żądanie Rady Nadzorczej albo akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/20 (słownie jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia żądania.
4. Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła go w czasie ustalonym w niniejszym statucie oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli Zarząd nie zwoła Walnego Zgromadzenia w ciągu 2 tygodni od zgłoszenia żądania przez Radę Nadzorczą.
5. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad. W przypadku gdy na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy podejmowane mogą być także uchwały nie objęte porządkiem obrad pod warunkiem iż powzięciu takiej uchwały nie sprzeciwił się żaden z akcjonariuszy.
6. Rada Nadzorcza oraz Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 (słownie: jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia.

§ 23

Uchwały Walnego Zgromadzenia, poza innymi sprawami przewidzianymi prawem lub Statutem Spółki, wymagają:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty,
- 3) udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- 4) zmiana przedmiotu działalności Spółki,
- 5) zmiana Statutu Spółki,
- 6) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- 7) obniżenie oraz podwyższenie kapitału zakładowego w tym podwyższenie kapitału zakładowego ze środków Spółki,
- 8) połączenie, podział i przekształcenie Spółki,
- 9) emisja obligacji, w tym emisja obligacji zamiennych,
- 10) emisja nowych akcji,
- 11) rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- 12) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 13) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub zarządu lub nadzoru,
- 14) ustalenie zasad wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej z tytułu wykonywania przez nich obowiązków.

INNE POSTANOWIENIA

§ 24

1. Kapitał Spółki tworzą:
 - a) kapitał zakładowy,
 - b) kapitał zapasowy,
 - c) kapitały rezerwowe i fundusze celowe.
2. Kapitał rezerwowy może być tworzony niezależnie od kapitału zapasowego Spółki z odpisów z zysku.

3. Kapitał rezerwowy tworzony jest na pokrycie strat związanych z prowadzonymi operacjami oraz na pokrycie szczególnych wydatków, w szczególności:
- a) na nabycie akcji własnych w celu ich umorzenia,
 - b) z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji,
 - c) na podwyższenie kapitału zakładowego ze środków własnych Spółki,
 - d) z przeznaczeniem na zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy lub dywidendę zaległą,
 - e) na nabycie akcji własnych w przypadkach, gdy następuje to w celu zapobieżenia, bezpośrednio zagrażającej Spółce, poważnej szkodzi,
 - f) z przeznaczeniem na świadczenia dokonywane na rzecz pracowników Spółki lub spółki z nią powiązanej, a podejmowanych w celu ułatwienia nabycia lub objęcia emitowanych przez Spółkę akcji (stosownie do art. 345 §4 i art. 348 §1.k.s.h.),
 - g) z przeznaczeniem na finansowanie nabycia lub objęcia akcji Spółki stosownie do art.345 §1-§7 i art.348§1.k.s.h.,
 - h) na cele rozwojowe.

§ 25

1. Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Rokiem obrachunkowym Spółki jest rok kalendarzowy z tym, że pierwszy rok obrachunkowy kończy się 31 grudnia 2017 roku.

§ 26

1. Walne Zgromadzenie rozporządza zyskiem netto Spółki.
2. Na pokrycie strat finansowych tworzy się kapitał zapasowy, na który będą dokonywane coroczne odpisy, w wysokości nie mniejszej niż 8 % (osiem procent) czystego zysku rocznego, do czasu kiedy kapitał zapasowy nie osiągnie przynajmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Na mocy uchwały Zarządu mogą być także tworzone fundusze celowe.
3. Zysk powstały po dokonaniu obowiązkowych odpisów przeznaczony jest na:
 - a) pokrycie strat za lata ubiegłe,
 - b) dywidendę dla akcjonariuszy, w wysokości określonej corocznie przez Walne Zgromadzenie,
 - c) zwiększenie kapitałów zapasowego i rezerwowego,
 - d) inne cele stosownie do uchwał Walnego Zgromadzenia.
4. Zasady gospodarowania funduszami celowymi określają regulaminy uchwalone przez Zarząd i zatwierdzone przez Radę Nadzorczą.

§27

1. Walne Zgromadzenie w uchwale o zmianie Statutu upoważnia Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego Statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Zgromadzenia.
2. Spółka może emitować obligacje zamienne na akcje oraz obligacje z prawem pierwszeństwa objęcia akcji.

§ 28

1. Spółka publikuje swoje ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, o ile odrębne przepisy nie wskazują innego miejsca publikacji.
2. W sprawach nieuregulowanych w niniejszym statucie zastosowanie znajdują przepisy Kodeksu spółek handlowych.

7.2.2. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu niezarejestrowanych przez sąd

Uchwała nr 2 z dnia 12 września 2017 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Prime Bit Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Prime Bit Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie uchwala co następuje:

.....

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki zmienia się dotychczasową treść §7 ust. 1 Statutu Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„ 1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 580.000,00 zł (pięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych) i nie więcej niż 660.000,00 zł (sześćset sześćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na:

- 1) 5.000.000 (pięć milionów) akcji zwykłych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;
- 2) nie mniej niż 800.000 (osiemset tysięcy) i nie więcej niż 1.600.000 (jeden milion sześćset tysięcy) akcji na okaziciela serii B o numerach seryjnych od B0000001 do B1600000 o wartości nominalnej po 10 gr. (dziesięć groszy) każda akcja.

.....”

Uchwała nr 3/02/2018 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: PRIME BIT GAMES Spółka Akcyjna z dnia 9 lutego 2018 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr 3/01/2018 z dnia 29 stycznia 2018 roku, podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, objętej protokołem sporządzonym przez czyniącego notariusza (Repertorium A nr 263/2018) w sprawie zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonuje zmiany Uchwały Nr 3/01/2018 z dnia 29 stycznia 2018 roku, podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, objętej protokołem sporządzonym przez czyniącego notariusza (Repertorium A nr 263/2018) w sprawie zmiany Statutu Spółki, która otrzymuje brzmienie:

„§ 1.

W związku ze złożeniem przez akcjonariusza Arts Alliance S.A. wniosku o zmianę akcji imiennych na akcje na okaziciela Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Prime Bit Games SA z siedzibą w Rzeszowie postanawia dokonać zmian § 7 ust. 1 Statutu Spółki, otrzymuje następujące brzmienie:

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych) i dzieli się na:
 - 1) 4.000.000 (cztery miliony) akcji zwykłych imiennych serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
 - 2) 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda.

§2.

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu z uwzględnieniem zmian o których mowa w niniejszej uchwale.”

Uchwała nr 4/01/2018
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
Spółki pod firmą: PRIME BIT GAMES Spółka Akcyjna
z dnia 29 stycznia 2018 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego przez emisję akcji serii C
w drodze subskrypcji otwartej

„.....

§ 3

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki zmienia się dotychczasową treść § 7 ust. 1 Statutu Spółki, który otrzymuje brzmienie:

1. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 683.190,00 zł (sześćset osiemdziesiąt trzy tysiące sto dziewięćdziesiąt złotych) i dzieli się na:

- 1) 4.000.000 (cztery miliony) akcji zwykłych imiennych serii A1 o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
- 2) 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
- 3) 831.900 (osiemset trzydzieści jeden tysięcy dziewięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda,
- 4) nie więcej niż 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii C.

§ 4

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważnia Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu z uwzględnieniem zmian, o których mowa w niniejszej uchwale.

..”

7.3. Definicje i objaśnienia skrótów

skrót	definicje i objaśnienia
Akcje	Nie więcej niż 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii C Prime Bit Games S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Animator Rynku	Członek Rynku lub podmiot będący firmą inwestycyjną lub zagraniczną firmą inwestycyjną niebędący Członkiem Rynku, który na mocy umowy z Organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiązał się do dokonywania na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu czynności mających na celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez Organizatora Alternatywnego Systemu. Podmiot niebędący Członkiem Rynku wykonuje czynności Animatora Rynku za pośrednictwem Członka Rynku uprawnionego do działania na rachunek klienta.
Aneks do Memorandum Informacyjnego	Aneks do Memorandum Informacyjnego Prime Bit Games S.A. sporządzonego zgodnie z art. 41 ust. 4 Ustawy o Ofercie Publicznej.
ASO	Alternatywny System Obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Emitent, Spółka, Prime Bit Games S.A.	Prime Bit Games Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie
EUR, euro	euro, prawny środek płatniczy w państwach Europejskiej Unii Monetarnej
Giełda, GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Inwestor	Osoba fizyczna, prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej kupująca akcje serii C Prime Bit Games S.A.
KDPW, KDPW S.A., Depozyt	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
K.S.H., ksh. KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. 2016 poz. 1578 z późn. zm.)
KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
Memorandum, Memorandum Informacyjne	Niniejszy dokument sporządzony na potrzeby wyemitowania akcji serii C
NewConnect	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
NWZA, NWZ, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Prime Bit Games S.A.
Oferta Publiczna	Oferta publiczna akcji serii C Prime Bit Games S.A.
Oferujący	Polski Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa
Organizator ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna w Warszawie S.A.
PKB	Produkt Krajowy Brutto
PLN, zł, złoty	złoty polski – jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
Prawo do Akcji	Prawo do akcji serii C Prime Bit Games S.A.
Rada Nadzorcza, RN	Rada Nadzorcza Spółki Prime Bit Games S.A.

Regulamin ASO, Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu przyjęty Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu GPW z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
Rozporządzenie MAR	Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku
Sp. z o.o.	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Statut, Statut Emitenta	Statut Prime Bit Games Spółka Akcyjna
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
Ustawa o Obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. 2016 poz. 1636 z późn. zm.)
Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. 2015 poz. 184 z późn. zm.)
Ustawa o Ofercie Publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2016 poz. 1639 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. 2012 poz. 361 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (jednolity tekst Dz.U. 2014 poz. 851 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. 2016 poz. 223 z późn. zm.)
Ustawa o Podatku od Spadków i Darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (Dz.U. 2016 poz. 205 z późn. zm.)
WZ, WZA, Walne Zgromadzenie, Walne Zgromadzenie Spółki, Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy	Walne Zgromadzenie Spółki Prime Bit Games S.A.
Zapis Dodatkowy	Zapis Akcjonariusza, któremu służy prawo poboru, złożony zgodnie z art. 436 § 2. KSH
Zarząd, Zarząd Spółki, Zarząd Emitenta	Zarząd Spółki Prime Bit Games S.A.
Zarząd Giełdy	Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

7.4. Wzór formularza zapisu

Formularz zapisu na Akcje zwykłe na okaziciela serii C Prime Bit Games S.A.

Niniejszy dokument stanowi zapis na Akcje spółki Prime Bit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie („Emitent”), o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oferowane w ramach Oferty Publicznej. Akcje są przeznaczone do objęcia na warunkach określonych w Memorandum Informacyjnym wraz z późniejszymi aneksami oraz komunikatami aktualizującymi oraz w niniejszym Formularzu zapisu. Oferującym Akcje jest Polski Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000209936.

1. Imię i nazwisko (firma osoby prawnej): _____
2. Miejsce zamieszkania (siedziba osoby prawnej): _____
Kod pocztowy: _____ Miejscowość: _____
Ulica, numer budynku, nr lokalu: _____
3. Adres do korespondencji: _____
4. PESEL, REGON (lub inny numer identyfikacyjny): _____
5. Nr dowodu osobistego wydanego w Rzeczypospolitej Polskiej/ paszportu: _____
6. Telefon kontaktowy: _____ E-mail: _____
7. Status dewizowy: rezydent | nierezydent
8. Liczba Akcji objętych zapisem (minimalny zapis: 1.000 akcji): _____ sztuk
(słownie: _____)
9. Cena jednej Akcji wynosi 1,50 zł (słownie: jeden złoty i pięćdziesiąt groszy)
10. Kwota wpłaty na Akcje: _____ zł (słownie: _____)
11. Forma wpłaty: przelew na rachunek Polskiego Domu Maklerskiego S.A.:
06 2160 0003 2000 1617 9613 0001 (Toyota Bank S.A.)
12. Rachunek, na który ma zostać dokonany zwrot środków: _____
prowadzony przez: _____

DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI SPÓŁKI PRIME BIT GAMES S.A.

Proszę o zdeponowanie wszystkich przydzielonych mi Akcji objętych niniejszym zapisem na rachunku papierów wartościowych nr: _____ prowadzony przez: _____

UWAGA: Niniejszy zapis na Akcje spółki Prime Bit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie bez wpisanego pełnego numeru rachunku inwestycyjnego i nazwy firmy inwestycyjnej prowadzącej ten rachunek, jest nieważny.

OŚWIADCZENIE OSOBY SKŁADAJĄCEJ ZAPIS

Oświadczam, że zapoznałem się z treścią Memorandum Informacyjnego wraz z późniejszymi aneksami i komunikatami aktualizującymi, i akceptuję brzmienie Statutu Spółki oraz warunki Oferty Publicznej Akcji.

Jestem osobą, która zgodnie z przepisami prawa obowiązującego w kraju, którego jestem rezydentem, może wziąć udział w Ofercie Publicznej Akcji.

Oświadczam, że wyrażam zgodę na przydzielenie mi mniejszej liczby Akcji niż objęta zapisem lub nieprzydzielenie ich wcale, zgodnie z zasadami opisanymi w Memorandum. Zgadzam się na przydzielenie mi Akcji serii C.

Zobowiązuję się do dostarczenia do firmy inwestycyjnej, w której składam zapis, wypełnionego oryginału Formularza zapisu w trzech egzemplarzach w odpowiednim terminie.

Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej oraz oświadczam, że dane w zapisie zostały podane dobrowolnie. Przyjmuję do wiadomości, że przysługuje mi prawo wglądu do swoich danych osobowych oraz ich poprawiania. Zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 poz. 922) potwierdzam otrzymanie informacji, że administratorem danych jest Polski Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie. Wyrażam zgodę na przekazywanie objętych tajemnicą zawodową swoich danych osobowych oraz informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje przez firmę inwestycyjną przyjmującą zapis, Oferującemu, Emitentowi, Sprzedającym oraz podmiotom obsługującym Ofertę, w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia Oferty Publicznej Akcji, oraz upoważniam te podmioty do otrzymania tych informacji. Zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania firmy inwestycyjnej, w której dokonałem zapisu na Akcje o wszelkich zmianach dotyczących wskazanego w Formularzu zapisu numeru rachunku papierów wartościowych lub podmiotu prowadzącego rachunek oraz stwierdzam nieodwołalność złożonej powyżej dyspozycji deponowania i poprawność danych w niej zawartych. Oświadczam, że jestem świadomy, że inwestycje w akcje wiążą się z ryzykiem inwestycyjnym oraz że może być ono nieadekwatne w odniesieniu do mojej wiedzy i świadomości. Oświadczam, iż wszelkie środki, które zamierzam zainwestować w opłaceniu zapisu na Akcje pochodzą z legalnych źródeł. Proszę wskazać dane beneficjenta rzeczywistego, o ile występuje*:

dane osobowe (imię, nazwisko, nr PESEL, nr dokumentu tożsamości, adres, obywatelstwo)

* Przepisy ustawy z dnia 16 listopada 2000 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r., Nr 46, poz. 276, z późn. zm. („Ustawa”) wymagają od firm inwestycyjnych podjęcia działań w celu identyfikacji beneficjenta rzeczywistego. Zgodnie z Ustawą przez beneficjenta rzeczywistego rozumie się:

- a) osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które są właścicielami osoby prawnej lub sprawują kontrolę nad klientem albo mają wpływ na osobę fizyczną, w imieniu której przeprowadzana jest transakcja lub prowadzona jest działalność;
 - b) osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które są udziałowcami lub akcjonariuszami lub posiadają prawo głosu na zgromadzeniu wspólników w wysokości powyżej 25% w tej osobie prawnej, w tym za pomocą pakietów akcji na okaziciela, z wyjątkiem spółek, których papiery wartościowe są w obrocie zorganizowanym, podlegających lub stosujących przepisy prawa Unii Europejskiej w zakresie ujawniania informacji, a także podmiotów świadczących usługi finansowe na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej albo państwa równoważnego - w przypadku osób prawnych;
 - c) osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które sprawują kontrolę, nad co najmniej 25% majątku – w przypadku podmiotów, którym powierzono administrowanie wartościami majątkowymi oraz rozdzielanie takich wartości, z wyjątkiem podmiotów wykonujących czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.
- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Polski Dom Maklerski S.A. także w przyszłości, w celach marketingowych. Zgadzam się na otrzymywanie informacji handlowych pochodzących z Polskiego Domu Maklerskiego S.A. za pomocą środków komunikacji elektronicznej i m. in. w tym celu udostępniam swój adres poczty elektronicznej. Przyjmuję do wiadomości, że podanie danych osobowych jest dobrowolne, przysługuje mi prawo dostępu do treści moich danych oraz ich poprawiania.

UWAGA: Niedostarczenie oryginału Formularza zapisu w 3 (trzech) egzemplarzach do siedziby Polskiego Domu Maklerskiego S.A. w terminie do godz. 17.00 w dniu 26 lutego 2018 r. będzie skutkowało nieważnością złożonego zapisu, a tym samym Akcje nie zostaną przydzielone.

13. PREZENTACJA KOSZTÓW I OPŁAT ZWIĄZANYCH Z INSTRUMENTEM FINANSOWYM NABYWANYM NA PODSTAWIE NINIEJSZEGO ZAPISU

RODZAJ INWESTYCJI	<u>Jednorazowa inwestycja na rynku pierwotnym w instrumenty finansowe określone w treści Formularza Zapisu, dla których PDM pełni funkcję oferującego</u>	
POZYCJA KOSZTÓW I OPŁAT	Wartość wszystkich kosztów i opłat wyrażona w %	Wartość wszystkich kosztów i opłat wyrażona w zł
Płatności od osób trzecich na rzecz PDM (w tym od Emitenta)*	3% zł
Koszt usług maklerskich (ponosi osoba składająca Zapis)	0%	0 zł
Koszt instrumentu finansowego (ponosi osoba składająca Zapis)	0%	0 zł
SUMA KOSZTÓW I OPŁAT	3% zł

*Płatności obejmują płatności jednorazowe i płatności w skali roku.

Wszystkie koszty ujęte w tabeli są kosztami brutto. Zaprezentowane koszty nie mają wpływu na uzyskiwane stopy zwrotu z inwestycji na podstawie niniejszego zapisu.

(data i podpis Inwestora)

(data przyjęcia zapisu, podpis i pieczęć przyjmującego zapis, pieczęć adresowa Firmy inwestycyjnej)

UWAGA: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych ewidencyjnych subskrybenta lub sposobu zwrotu wpłaconej kwoty bądź jej części może być nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z nieprawidłowego wypełnienia Formularza zapisu ponosi Inwestor.