



RAPORT OKRESOWY ZA IV KWARTAŁ 2023 R.

01.10.2023 – 31.12.2023

SPIIS TREŚCI

| | |
|--|-----------|
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI. | 2 |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE. | 7 |
| 2.1 Bilans (aktywa) stan na 31.12.2023 r. | 7 |
| 2.2 Bilans (pasywa) stan na 31.12.2023 r. | 9 |
| 2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. | 11 |
| 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. | 13 |
| 2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. | 15 |
| 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU. | 17 |
| 4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI. | 22 |
| 5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KW. 2023 R. | 23 |
| 6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH. | 26 |
| 7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ. | 26 |

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.

| | |
|---------------------------|---|
| Firma: | Simteract S.A. |
| Siedziba i kraj siedziby: | Kraków, Polska |
| Adres siedziby: | ul. Niwy 21/2, 30-705 Kraków |
| tel.: | +48 502 900 107 |
| e-mail: | contact@simteract.com |
| Strona internetowa: | www.simteract.com |
| NIP: | 9462665230 |
| REGON: | 366109153 |
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS |
| KRS: | 0000847596 |

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simteract Spółka Akcyjna w wyniku podjęcia przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dnia 6 maja 2020 roku uchwały o przekształceniu spółki pod firmą Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simteract Spółka Akcyjna.

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Simteract to innowacyjna spółka technologiczna, która specjalizuje się w produkcji gier wideo z gatunku premium simulation.

Dzięki doświadczeniu Spółki zdobytemu w produktach informatycznych w branży symulacyjnej (serious gaming) i współpracy z klientami na całym świecie, rozwiązania proponowane przez Simteract cechują się najwyższą jakością oraz dopasowaniem do rynku i potrzeb odbiorców.

Większość kluczowych członków zespołu pracuje wspólnie od 2014 roku, rozpoczynając współpracę przy produkcji profesjonalnych symulacji treningowych. Spółka działa (w tym w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) od 2016 r. Głównym akcjonariuszem oraz liderem zarządzającym Spółką jest Marcin Jaśkiewicz, Prezes Zarządu Simteract S.A.

Spółka działa w trzech lokalizacjach: Kraków (siedziba rejestrowa Spółki i głównie gaming), Warszawa (głównie gaming) oraz Rzeszów (głównie działalność symulatorowa).

MODEL BIZNESOWY

Simteract to firma technologiczna, działająca w dwóch segmentach: przede wszystkim produkcji gier wideo i ich komponentów (gaming) we współpracy z międzynarodowymi wydawcami oraz – w drugiej kolejności – produkcji aplikacji i zaawansowanego oprogramowania w zakresie symulatorów treningowych.

Dzięki doświadczeniu, know-how i technologii wypracowanej na przestrzeni lat Spółka chce być jednym z głównych graczy na globalnym rynku gier w segmencie premium simulation. Gry Spółki są ciągle doskonalone i wzbogacane o nowe elementy (w tym dodatki do gier DLC), przez co Spółka chce posiadać w swoim portfolio projekty, które zachowają długą żywotność (ciągłość produktów), a przez to zapewnią stałe przychody dla Spółki.

DZIAŁALNOŚĆ W SEGMENTCIE SYMULATOROWYM

Historycznie działalność Spółki, jako software house była skupiona na systemach symulatorowych, w zakresie których Spółka uzyskała unikalne kompetencje.

Spółka jest autorem kilku zaawansowanych rozwiązań symulatorowych. Posiada w swoim portfolio symulacje ruchu drogowego i kierowania pojazdem, miast i ruchu miejskiego, symulator lokomotywy, symulacje warunków pogodowych, warunków klimatycznych, itp. Rozwiązania symulatorowe są wykorzystywane w celach szkoleniowych, mogą być użyte w rozwiązaniach wirtualnej rzeczywistości (VR) czy rozszerzonej rzeczywistości (AR).

STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI

Strategicznym celem Spółki jest dywersyfikacja działalności poprzez produkcję dwóch gier jednocześnie.

W ramach ścieżki Prodigy Track Spółka skupia się na sprawdzonych rozwiązaniach i od najwcześniejszych etapów produkcji współpracuje z międzynarodowymi wydawcami (często w ramach work-for-hire).

W ramach ścieżki North Star Track spółka poszukuje innowacyjnych rozwiązań, które pozwolą na zwiększanie przychodów dzięki nowoczesnemu i nowatorskiemu podejściu, działając z potencjalnymi wydawcami na późniejszych etapach.

Realizacja tego celu zakłada:

- Realizację gry *Taxi Life: A City Driving Simulator* we współpracy z wydawcą Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.), i wydanie gry w marcu 2024 roku (North Star Track),
- Współpraca z Astragon nad niezapowiedzianym jeszcze projektem (Prodigy Track),
- Utrzymanie obecnego zespołu (ok. 60 osób) oraz jego rozbudowa zgodnie z potrzebami produkcyjnymi,
- Dalsze tworzenie co najmniej dwóch gier równocześnie, co pozwoli Spółce zbudować solidną bazę w celu przygotowania do kolejnych faz rozwoju.

Simteract S.A. planuje w przyszłości przejść na główny rynek GPW (rynek regulowany).

ZARZĄD

■ Marcin Jaśkiewicz – Head of Business, Prezes Zarządu

Prezes Zarządu Simteract S.A. odpowiedzialny za współpracę z kluczowymi partnerami, globalny rozwój biznesowy oraz rozwój strategiczny. Posiada trzynaście lat doświadczenia biznesowego jako zarządzający innowacyjnymi spółkami z dziedziny nowych mediów i technologii (ISTV Media Sp. z o.o., Webshake Sp. z o.o., Coddee Sp. z o.o. i obecnie Simteract S.A.). Od 8 lat związany bezpośrednio z branżą symulacyjną i gier wideo, gdzie budował relacje z dużymi przedsiębiorstwami wysokich technologii oraz międzynarodowymi wydawcami gier wideo. Dzięki jego działaniom biznesowym spółka podjęła współpracę z takimi partnerami jak Aptiv (branża automotive) czy Bigben Interactive/Nacon SAS oraz Astragon Entertainment (wydawcy gier wideo).

RADA NADZORCZA

■ Dominik Majewski

Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie na kierunku Informatyka i ekonometria. Menadżer inwestycyjny związany z rynkiem Venture Capital od 2008 roku. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w funduszach inwestycyjnych, banku oraz firmach doradztwa biznesowego. Specjalizuje się w prowadzeniu kompleksowego procesu inwestycyjnego obejmującego procesy due diligence, wycenę i dokonywanie inwestycji, aktywne zaangażowanie w rozwój spółek oraz budowę ich wartości. Uczestniczył w procesach pozyskiwania kapitału na rynku publicznym i niepublicznym. Zaangażowany w kilkanaście firm technologicznych z sektora gier wideo, elektroniki, IT, edukacji i rozrywki.

■ Piotr Kalarus

Absolwent Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie. Prezes Zarządu Leonardo Fund ASI Sp. z o.o. Aktywnie obecny na rynku inwestycyjnym od ponad 9 lat. Posiada 13 letnie doświadczenie pracy w branży farmaceutycznej w obszarze badań i rozwoju. Aktualnie zasiada w zarządach i radach nadzorczych spółek technologicznych z obszar nowych technologii, głównie w obszarach medycznych.

■ Marek Wylon

Absolwent studiów wyższych w Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie kierunek: informatyka. Pan Marek Wylon związany jest z branżą gamingową od 1995 r. początkowo jako prezes spółki TopWare w Krakowie, następnie od 1997 r. związany ze spółką Ganymede Technologies s.c., od 2004 r. prezes zarządu spółki Ganymede Sp. z o.o., obecnie prezes zarządu spółki GameDesire Group S.A. produkującej gry mobilne oraz przeglądarkowe.

■ Piotr Gamracy

Specjalista w dziedzinie zarządzania, który może pochwalić się międzynarodowym doświadczeniem zdobywanym w Polsce, Szwecji i Rumunii. Ukończył studia na kierunku Finanse i Zarządzanie na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości, oraz przez ostatnie lata pełnił zarządcze funkcje w międzynarodowych organizacjach działających na rynku rozrywki cyfrowej. Od 2021 roku Piotr Gamracy jest związany z Vivid Games, jednym z czołowych studiów produkujących gry w Polsce. Pełni tam rolę Prezesa Zarządu, odpowiadając za strategiczne decyzje i rozwój firmy.

■ Paweł Szydłowski

W 2004 r. ukończył studia na kierunku Finance and Banking Stockholm University School of Business (MS) oraz na kierunku Finanse i Bankowość na Akademii Ekonomicznej w Krakowie (mgr). W 2018 r. uzyskał z wyróżnieniem tytuł Master of Business Administration (Executive MBA) Université du Québec à Montréal oraz Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Od 2017 – Prezes Zarządu w TERRA SEED Sp. z o.o. (poprzednio: ABAN Fund Sp. z o.o.), inwestor w TERRA SEED Sp. z o.o. Alternatywna Spółka Inwestycyjna spółka komandytowa. Również od 2017 – Członek Rady Inwestycyjnej w projekcie Inkubator Innowacyjności+ w ramach Uniwersytetu Jagiellońskiego. Swoją karierę rozpoczął jako analityk finansowy, następnie manager i dyrektor inwestycyjny. Od 2010 członek rad nadzorczych kilkunastu spółek start-up działających m. in. w obszarze biotechnologii czy farmacji.

■ Grzegorz Ociepka

Jeden z założycieli Simteract S.A., do 28.07.2022 r. pełnił funkcję Head of Operations oraz Członka Zarządu w Spółce. W branży technologii wizualnych od 2001 roku. Wieloletnie doświadczenie jako specjalista od VFX, a później jako VFX Technical Director nadzorował międzynarodowe produkcje. Współtwórca efektów specjalnych do takich filmów jak Arbitrage, Vamps, Giant Mechanical Man, Dracula czy Hiszpanka. Przez kilka lat współpracował z AlverniaStudios – jednym z największych i najnowocześniejszych ośrodków efektów specjalnych w Europie oraz Platige Image – polskim studio tworzącym animacje i efekty specjalne rozpoznawalnego na całym świecie. Specjalizuje się w symulacjach i grafice 3D realtime na potrzeby gier wideo.

Współtwórca, akcjonariusz i były członek zarządu Simteract S.A. odpowiedzialny za strategię rozwoju zasobów technologicznych Spółki oraz ich efektywne wykorzystanie i utrzymanie.

Wcześniej Dyrektor Technologiczny w CODDEE, spółce zajmującej się tworzeniem grafiki dla zaawansowanych symulatorów nauki jazdy, gdzie nadzorował pracę kilkunastoosobowego zespołu programistów i grafików. W ramach pracy w Coddee brał udział w projekcie przygotowania systemu wizualnego dla symulatora kolejowego TDS 6000 amerykańskiej firmy NYA.

AKCJONARIAT

Akcjonariat Spółki bez uwzględnienia późniejszego obejmowania akcji serii D i akcji serii E (program motywacyjny dla wybranych pracowników Spółki).

| Akcjonariusze | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Marcin Jaśkiewicz | 390 000 | 31,86 | 390 000 | 31,86 |
| Grzegorz Ociepka | 241 500 | 19,73 | 241 500 | 19,73 |
| Leonardo Fund ASI Sp. z o.o. | 221 000 | 18,06 | 221 000 | 18,06 |
| Way 7 Wylon i Wylon Sp. j. | 97 500 | 7,97 | 97 500 | 7,97 |
| Pozostali Akcjonariusze | 274 000 | 22,39 | 274 000 | 22,39 |
| Ogółem: | 1 224 000 | 100,00 | 1 224 000 | 100,00 |

Akcjonariat Spółki w momencie późniejszego objęcia wszystkich akcji serii D i akcji serii E (program motywacyjny dla wybranych pracowników Spółki).

| Akcjonariusze | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Marcin Jaśkiewicz | 390 000 | 28,68 | 390 000 | 28,68 |
| Grzegorz Ociepka | 241 500 | 17,76 | 241 500 | 17,76 |
| Leonardo Fund ASI Sp. z o.o. | 221 000 | 16,25 | 221 000 | 16,25 |
| Way 7 Wylon i Wylon Sp. j. | 97 500 | 7,17 | 97 500 | 7,17 |
| Pozostali Akcjonariusze | 274 000 | 20,15 | 274 000 | 20,15 |
| ESOP (10%) | 136 000 | 10,00 | 136 000 | 10,00 |
| Ogółem: | 1 360 000 | 100,00 | 1 360 000 | 100,00 |

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

2.1 Bilans (aktywa) stan na 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 r. | Stan na 31.12.2022 r. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 1 719 582,45 | 2 168 644,21 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 219 301,72 | 1 530 612,80 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 1 219 301,72 | 1 530 612,80 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 150 795,64 | 340 746,02 |
| 1. Środki trwałe | 150 795,64 | 340 746,02 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 149 116,80 | 338 605,18 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 1 678,84 | 2 140,84 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 42 335,13 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 42 335,13 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 187 500,00 | 187 500,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 187 500,00 | 187 500,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 7 500,00 | 7 500,00 |
| • udziały lub akcje | 7 500,00 | 7 500,00 |
| • inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| • pożyczki udzielone | 0,00 | 0,00 |
| • inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 180 000,00 | 180 000,00 |
| • udziały i akcje | 180 000,00 | 180 000,00 |
| • inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| • inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| • udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| • inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| • pożyczki udzielone | 0,00 | 0,00 |
| • inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 161 985,09 | 67 450,26 |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 161 985,09 | 67 450,26 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 9 452 408,18 | 7 208 337,59 |
| I. Zapasy | 6 197 517,40 | 4 833 189,91 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 6 197 517,40 | 4 833 189,91 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 030 302,98 | 1 605 401,32 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 307,50 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 307,50 | 0,00 |
| • do 12-tu miesięcy | 307,50 | 0,00 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne należności | 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 |
| • do 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne należności | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 029 995,48 | 1 605 401,32 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 847 888,74 | 1 435 399,64 |
| • do 12-tu miesięcy | 847 888,74 | 1 435 399,64 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych | 177 406,74 | 164 625,18 |
| c) inne | 4 700,00 | 5 376,50 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 74 848,88 | 13 022,89 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 74 848,88 | 13 022,89 |
| a) w jednostkach powiązanych | 43 143,42 | 0,00 |
| • udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| • inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| • pożyczki udzielone | 43 143,42 | 0,00 |
| • inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| • udziały i akcje | 0,00 | 0,00 |
| • inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| • pożyczki udzielone | 0,00 | 0,00 |
| • inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 31 705,46 | 13 022,89 |
| • środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 31 705,46 | 13 022,89 |
| • inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| • inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 149 738,92 | 756 723,47 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 11 171 990,63 | 9 376 981,80 |

2.2 Bilans (pasywa) stan na 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 r. | Stan na 31.12.2022 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 6 973 550,62 | 6 744 240,01 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 122 400,00 | 122 400,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 6 621 840,01 | 6 508 138,98 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 352 000,00 | 4 352 000,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| • z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| • tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| • udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (Strata) lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (Strata) netto | 229 310,61 | 113 701,03 |
| VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 198 440,01 | 2 632 741,79 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 343 168,93 | 229 390,76 |
| 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 206 356,28 | 83 273,71 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 110 312,65 | 125 317,05 |
| a) długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowa | 110 312,65 | 125 317,05 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 26 500,00 | 20 800,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 26 500,00 | 20 800,00 |
| 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) zobowiązania z tytułu 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 | 3 211 982,59 | 1 741 806,59 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 100 935,96 |
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności | 0,00 | 0,00 |
| • do 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 100 935,96 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 25 830,00 | 45 430,00 |
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności: | 25 830,00 | 45 430,00 |
| • do 12-tu miesięcy | 25 830,00 | 45 430,00 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 3 186 152,59 | 1 595 440,63 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 190 957,74 | 813 679,50 |
| 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 w okresie wymagalności | 245 039,70 | 122 498,28 |
| • do 12-tu miesięcy | 245 039,70 | 122 498,28 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych | 449 697,43 | 361 416,22 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 274 111,99 | 279 494,93 |
| i) inne | 26 345,73 | 18 351,70 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 643 288,49 | 661 544,44 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 643 288,49 | 661 544,44 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 643 288,49 | 661 544,44 |
| Pasywa razem | 11 171 990,63 | 9 376 981,80 |

2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. | Za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. |
|--|--|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 8 337 262,20 | 8 748 825,29 | 2 366 496,80 | 2 318 624,03 |
| *od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów | 6 970 883,71 | 5 089 891,17 | 2 388 262,80 | 2 246 202,75 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 1 366 378,49 | 2 102 378,73 | -21 766,00 | -50 537,78 |
| III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 1 556 555,39 | 0,00 | 122 959,06 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 013 200,92 | 8 961 533,78 | 2 036 347,36 | 1 976 321,55 |
| I. Amortyzacja | 506 708,70 | 217 585,72 | 126 630,82 | 75 595,12 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 34 511,70 | 110 199,23 | 7 776,00 | 11 794,95 |
| III. Usługi obce | 2 521 221,64 | 2 965 935,04 | 688 746,10 | 556 093,63 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 90 015,05 | 109 506,41 | 18 887,30 | 21 978,73 |
| *podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 4 170 358,54 | 4 717 222,79 | 1 021 172,84 | 1 116 144,23 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 685 738,25 | 838 514,21 | 169 845,10 | 194 156,84 |
| *emerytalne | 276 296,85 | 332 869,15 | 66 848,70 | 79 204,71 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 4 647,04 | 2 570,38 | 3 289,20 | 558,05 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) | 324 061,28 | -212 708,49 | 330 149,44 | 342 302,48 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 227 276,49 | 395 936,33 | 56 560,24 | 77 850,38 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 190 996,10 | 373 678,94 | 41 080,21 | 76 496,71 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 36 280,39 | 22 257,39 | 15 480,03 | 1 353,67 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 30 513,83 | 81 889,02 | 28 961,37 | 74 800,67 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 1 545,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 28 968,47 | 81 889,02 | 28 961,37 | 74 800,67 |
| F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 520 823,94 | 101 338,82 | 357 748,31 | 345 352,19 |
| G. Przychody finansowe | 1 146,93 | 2 335,13 | 808,29 | 2 335,13 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym : | 1 146,93 | 2 335,13 | 808,29 | 2 335,13 |
| *od jednostek powiązanych | 1 146,93 | 2 335,13 | 808,29 | 2 335,13 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 264 112,52 | 37 353,32 | 84 845,00 | 21 608,52 |
| I. Odsetki, w tym: | 236 638,25 | 22 682,52 | 96 543,89 | 10 235,64 |
| *dla jednostek powiązanych | 5 367,68 | 935,96 | 3 340,28 | 935,96 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 27 474,27 | 14 670,80 | -11 698,89 | 11 372,88 |
| I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H) | 257 858,35 | 66 320,63 | 273 711,60 | 326 078,80 |
| J. Podatek dochodowy | 28 547,74 | -47 380,40 | 28 547,74 | -47 380,40 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (Strata) netto (I-J-K) | 229 310,61 | 113 701,03 | 245 163,86 | 373 459,20 |

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. | Za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. |
|---|--|--|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 744 240,01 | 6 630 538,98 | 6 728 386,76 | 6 370 780,81 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 744 240,01 | 6 630 538,98 | 6 728 386,76 | 6 370 780,81 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 122 400,00 | 122 400,00 | 122 400,00 | 122 400,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 122 400,00 | 122 400,00 | 122 400,00 | 122 400,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 508 138,98 | 6 202 845,54 | 6 621 840,01 | 6 508 138,98 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (agio) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 621 840,01 | 6 508 138,98 | 6 621 840,01 | 6 508 138,98 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 113 701,03 | 305 293,44 | -15 853,25 | -259 758,17 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 113 701,03 | 305 293,44 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0,00 | 0,00 | -15 853,25 | -259 758,17 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | -15 853,25 | -259 758,17 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | -15 853,25 | -259 758,17 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | -15 853,25 | -259 758,17 |
| 6. Wynik netto | 229 310,61 | 113 701,03 | 245 163,86 | 373 459,20 |
| a) zysk netto | 229 310,61 | 113 701,03 | 245 163,86 | 373 459,20 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 973 550,62 | 6 744 240,01 | 6 973 550,62 | 6 744 240,01 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 973 550,62 | 6 744 240,01 | 6 973 550,62 | 6 744 240,01 |

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. | Za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. | Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. |
|---|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 229 310,61 | 113 701,03 | 245 163,86 | 373 459,20 |
| II. Korekty razem: | -1 349 398,78 | -4 553 231,46 | -479 657,63 | -1 402 795,75 |
| 1. Amortyzacja | 506 708,70 | 217 585,72 | 126 630,82 | 75 595,12 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 172 611,72 | 24 263,44 | 73 929,41 | 7 650,97 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 1 545,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 113 778,17 | 30 093,57 | 134 578,17 | 50 893,57 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -1 364 327,49 | -2 132 850,07 | 42 228,26 | 63 807,73 |
| 7. Zmiana stanu należności | 575 098,34 | -1 278 123,83 | -513 672,53 | -838 094,93 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 150 992,65 | 134 378,67 | 213 020,13 | -598 817,56 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 505 806,23 | -1 548 578,96 | -556 371,89 | -163 830,65 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -1 120 088,17 | -4 439 530,43 | -234 493,77 | -1 029 336,55 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 5 772,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 772,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 12 764,96 | 164 513,41 | 0,00 | 1 153,24 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 12 764,96 | 124 513,41 | 0,00 | 1 153,24 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach: | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -6 992,60 | -164 513,41 | 0,00 | -1 153,24 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 2 026 958,00 | 900 179,50 | 635 485,00 | 900 179,50 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 2 026 958,00 | 900 179,50 | 635 485,00 | 900 179,50 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 881 194,66 | 52 662,61 | 373 076,39 | 15 800,14 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 708 582,94 | 27 000,00 | 300 082,94 | 6 750,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 172 611,72 | 25 662,61 | 72 993,45 | 9 050,14 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 145 763,34 | 847 516,89 | 262 408,61 | 884 379,36 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 18 682,57 | -3 756 526,95 | 27 914,84 | -146 110,43 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 13 022,89 | 3 769 549,84 | 3 790,62 | 159 133,32 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 31 705,46 | 13 022,89 | 31 705,46 | 13 022,89 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- oprogramowanie - 50 %
- prawa autorskie - 50 %
- licencje - 50 %
- zakończone prace rozwojowe – 50%

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnym zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończony prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane za zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

ŚRODKI TRWAŁE

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- grupa 0 10 % – am. liniowa,
- grupa IV 30-60 % – am. liniowa,
- grupa VII 20 % – am. liniowa,
- grupa VIII 10-20 % – am. liniowa.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze są zaliczane do majątku jednostki.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

ZAPASY

Półprodukty i produkty w toku na dzień bilansowy wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich.

Przy wycenie produktów gotowych uwzględnia się art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości dotyczący produktów wielokrotnej sprzedaży.

ROZRACHUNKI

■ Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

■ Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

■ Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wycenia się według wartości nominalnej.

RÓŻNICE KURSOWE

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

REZERWY

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- dotacje otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo-rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- pozostałe dotacje rozliczane równolegle do kosztu własnego realizowanych projektów.

Na RMK i RMP Spółka ujmuje rezerwy wynikające z kalkulacji stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych z tytułu tworzenia gier komputerowych na dzień bilansowy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

KAPITAŁ WŁASNY

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z agio. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

■ Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

■ Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

■ Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

PODATEK DOCHODOWY

Na dzień sporządzenia raportu został naliczony podatek dochodowy zgodnie z Ustawą o ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka nalicza zaliczki na poczet podatku CIT kwartalnie.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim okresie sprawozdawczym.

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.

W dniu 07.09.2020 r. Simteract S.A. kupiła 150 udziałów, które stanowią 100% kapitału zakładowego w Coddee Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie za kwotę 7 500,00 zł, co daje 50 zł za jeden udział.

Transakcje pomiędzy spółkami:

- w IV kw. 2023 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o.o. o łącznej wartości 300 zł netto

Najważniejsze dane finansowe Coddee Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023 r.:

- suma suma aktywów: 4 436,81 zł
- kapitały własne: -40 791,96 zł
- zobowiązania: 45 228,77 zł
- aktywa trwałe: 0,00 zł
- środki pieniężne: 4 198,81 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023: 3 000,00 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.10.2023 – 31.12.2023: 0,00 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023: -5 009,69zł
- zysk/strata netto w okresie 01.10.2023 – 31.12.2023: -3 630,05 zł
- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 0 etatów

Próg istotności przyjęty przez Zarząd Simteract S.A. wynosi 1% sumy bilansowej co stanowi kwotę 111 719,91 zł na 31.12.2023 r. W związku z tym suma aktywów Coddee Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023 r. znajduje się poniżej progu istotności i z punktu widzenia w art. 4, ust. 1 ustawy o rachunkowości dane finansowe Coddee Sp. z o.o. są nieistotne.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KW. 2023 R.

KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH OSIĄGNIĘTYCH W IV KW. 2023 R.

W IV kwartale 2023 r. Spółka wygenerowała 2 366 496,80 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 2 318 624,03 zł w analogicznym okresie 2022 r., co oznacza wzrost o 2,06 % r/r.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 2 388 262,80 zł przy 2 246 202,75 zł w takim samym okresie rok wcześniej, co oznacza wzrost o 6,32 % r/r.

W IV kwartale 2023 r. Spółka wygenerowała zysk netto 245 163,86 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2022 roku osiągnęła zysk w wysokości 373 459,20 zł, co oznacza spadek o 34,35 % r/r.

W IV kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 41 080,21 zł przy 76 496,71 zł w analogicznym okresie 2022 roku. Przychody te w głównej mierze wynikają z rozliczania w czasie projektu „Technologia generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych na potrzeby profesjonalnych symulatorów szkoleniowych” w ramach konkursu Szybka Ścieżka wdrażanego przez NCBR.

Na osiągnięte wyniki finansowe w omawianym okresie główny wpływ miały tworzone przez Spółkę gry, tj. *Taxi Life: A City Driving Simulator* oraz niezapowiedziany jeszcze projekt realizowany z Astragon w ramach Prodigy Track.

Wyniki uzyskiwane przez Spółkę są zgodne z założeniami Zarządu. Działalność w IV kwartale 2023 r. pozbawiona była istotnych niepowodzeń.

W IV kwartale 2023 roku Spółka skupiała swoją działalność wokół trzech głównych aktywności:

- *Taxi Life: A City Driving Simulator* – gra z gatunku premium simulation realizowana przez Spółkę wraz z globalnym wydawcą Nacon SAS (w ramach ścieżki North Star),
- Niezapowiedziany jeszcze projekt w ramach ścieżki Prodigy – gra z gatunku premium simulation, którą Simteract realizuje z globalnym wydawcą Astragon, będącym częścią Grupy Team17.
- Projekt w ramach ścieżki North Star - niezapowiedziana jeszcze gra z gatunku rozszerzającego dotychczasowe portfolio gier, którą Simteract chce rozwijać bez wydawcy na początkowym etapie.

IV kwartał 2023 to dalszy etap wdrażania obranej na jesieni 2020 roku strategii Spółki. Dzięki umowom podpisanym z wydawcami w 2022 roku (francuski Nacon oraz niemiecki Astragon) Spółka realizuje plan dywersyfikacji działalności poprzez produkcję i komercjalizację dwóch tytułów jednocześnie.

■ Taxi Life: A City Driving Simulator

W związku z projektem, Spółka w raportach bieżących w IV kw. 2023 przekazywała informacje o następujących wydarzeniach:

07.11.2023 Zarząd Spółki poinformował, że wraz z Nacon, wydawcą gry, ustalił datę wydania pełnej wersji *Taxi Life: A City Driving Simulator* na wszystkie planowane platformy. Gra zadebiutuje w lutym 2024 roku w wersji na PC (Steam oraz Epic Store) oraz konsole obecnej generacji.

W późniejszym raporcie, już w I kw. 2024, Zarząd Spółki poinformował, że wraz z NACON, wydawcą gry, ustalił dokładną datę wydania pełnej wersji *Taxi Life: A City Driving Simulator* na wszystkie planowane platformy.

Gra zadebiutuje w 7 marca 2024 roku w wersji na PC (Steam oraz Epic Store) w podstawowej cenie 29,99 EUR oraz na Xbox Series S/X i PlayStation 5 w podstawowej cenie 39,99 EUR.

W związku z projektem, Spółka w poprzednich raportach bieżących przekazywała informacje o następujących wydarzeniach:

12.07.2022 Zarząd Spółki poinformował, że zawarł umowę ze spółką Nacon SAS („NACON”) dotyczącą wydania gry *Taxi Life*.

To jest kolejna umowa wydawnicza, po *Train Life*, którą Spółka zawarła z NACON jako wydawcą. Zgodnie z Umową NACON zaangażował się w budżet produkcyjny, marketingowy, Q&A oraz lokalizację gry na planowane rynki. Wraz z zawarciem Umowy został zmieniony tytuł gry na *Taxi Life: A City Driving Simulator*, która nawiązuje do serii *Life*, wydawanej przez NACON. Zgodnie z Umową prawa do gry (IP gry) będą wspólne – Simteract S.A. wraz z wydawcą będzie decydować o kolejnych częściach czy dodatkach.



Grafika promocyjna *Taxi Life*

W Taxi Life gracz wcieli się w rolę profesjonalnego kierowcy, który dąży do otwarcia własnej firmy transportu osobistego. Miastem, w którym rozwijać będzie swoje przewozowe imperium, będzie otwarta, wirtualna Barcelona w skali 1:1. Zobaczymy w niej wiernie odtworzone najważniejsze części miasta, w tym ponad 200 najstojniejszych budynków, zabytków, muzeów, parków i rzeźb. W tytule zostaną wykorzystane wszystkie najnowocześniejsze rozwiązania Simteract, w tym Traffic AI i generator miast. Docelowo gra pojawi się zarówno na komputerach, jak i na konsolach.

07 marca 2021 Spółka przekazała informację o zapowiedzi gry Taxi Life (poprzednia nazwa gry to Urban Venture) – rozbudowanego symulatora jazdy samochodem.

■ Projekt w ramach Prodigy Track

W związku z projektem, Spółka w poprzednich raportach bieżących przekazywała informacje o następujących wydarzeniach:

16 grudnia 2022 Spółka przekazała informację o zawarciu istotnej umowa ze spółką Astragon Entertainment GmbH („Astragon”) dotyczącej produkcji niezapowiedzianej jeszcze gry symulacyjnej.

Astragon to wiodący wydawca gier symulacyjnych z ponad 20-letnim doświadczeniem w tym segmencie. W skład portfolio wydawniczego firmy wchodzi tytuły rozpoznawalne na arenie międzynarodowej, takie jak: Construction Simulator, Bus Simulator, Police Simulator: Patrol Officers czy Firefighting Simulator. Od 2022 roku wydawca należy do wywodzącej się z Wielkiej Brytanii grupy Team17 Group PLC.

Zarząd wierzy, że umowa dodatkowo umacnia pozycję Emitenta jako jednego z głównych graczy produkcji gier symulacyjnych.

Ścieżka Prodigy zakłada współpracę z topowymi wydawcami już od najwcześniejszych faz produkcyjnych (często w ramach work-for-hire) nad projektami, w których spółka może maksymalnie wykorzystać swój dotychczasowy know-how i technologie.

Ścieżka ta ma dawać stabilność rozwoju spółki, wyższe budżety produkcyjne i pozwalać jej na stopniowy wzrost na przestrzeni kolejnych lat.

■ Projekt w ramach ścieżki North Star

W ramach ścieżki North Star Track spółka poszukuje innowacyjnych rozwiązań, które pozwolą na zwiększenie przychodów dzięki nowoczesnemu i nowatorskiemu podejściu, działając z potencjalnymi wydawcami na późniejszych etapach.

WPŁYW WOJNY NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację w kraju, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka nie zatrudnia pracowników pochodzących z Ukrainy, nie ma rynków zbytu ani na Ukrainie ani w Rosji, surowce i materiały wykorzystywane do produkcji nie pochodzą z tych krajów, współpracujące firmy transportowe również nie zatrudniają pracowników z Ukrainy. Mimo, iż sytuacja jest bardzo dynamiczna oraz nieprzewidywalna, na ten moment, Zarząd Spółki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności.

6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH.

W IV kw. 2023 spółka nie prowadziła odrębnych prac związanych z B+R..

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.

Na dzień 31.12.2023 roku Spółka zatrudnia w rozumieniu kodeksu pracy 31 osoby, co przelicza się na 31 pełnych etatów. Oprócz osób zatrudnionych na umowę o pracę Spółka współpracuje dodatkowo z 15 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.



KONTAKT DLA INWESTORÓW

Simteract S.A.
ul. Niwy 21/2
30-705 Kraków
e-mail: ir@simteract.com

www.simteract.com

