

PLATIGE IMAGE S.A.

SKONSOLIDOWANY  
**RAPORT  
ROCZNY  
2023**

GRUPA KAPITAŁOWA  
PLATIGE IMAGE

WARSZAWA 14 MARCA 2024

**platige**  
imagination delivered



## Spis dokumentów

LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY.....	3
WYBRANE DANE FINANSOWE .....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	9
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE ZA ROK OBROTOWY 2023 .....	69
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU .....	71
SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA .....	74



## LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Warszawa, 14 marca 2024 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Oddajemy w Państwa ręce *Skonsolidowany Raport Roczny Platige Image za 2023 rok*.

Był to kolejny rok wzrostu przychodów Grupy Platige Image, jednak nasze plany zakładały dużo większą dynamikę w tym zakresie. Do tego też dostosowywaliśmy potencjał naszych zespołów produkcyjnych, które przygotowywały się do realizacji większej liczby projektów. Zapowiedzi ze strony klientów oraz anonsowane plany produkcyjne pozwalały nam na optymizm jeszcze na koniec drugiego kwartału poprzedniego roku. Słabsze niż oczekiwane wyniki finansowe w trzecim kwartale 2023 roku pokazywały już pierwsze negatywne efekty strajków w branży filmowej w USA, wstrzymujące większość produkcji filmowych. Postawiło to wiele globalnych studiów wyspecjalizowanych w efektach specjalnych „VFX” w trudnej sytuacji. Wpłynęło to w konsekwencji na dużo ostrzejszą walkę o zdobycie pozostałych na rynku projektów, głównie w branży reklamowej, w której działa też wiele firm „VFX”. Zwykle takie sytuacje dobrze równoważone są dzięki naszej dywersyfikacji produktowej i szerokiej ekspozycji na inne obszary, m.in. rynek gamingowy i produkcję cinematyków. Niestety, był to także okres spowolnienia i wstrzymywania się z wydatkami marketingowymi w tej branży. Nastąpiło to dość dynamicznie i dotknęło wielu naszych klientów. Wielu czołowych producentów gier informowało pod koniec ubiegłego roku i na początku obecnego o zwolnieniach i programach oszczędnościowych. Wpłynęło to na znacząco mniejszą aktywność projektową w tym obszarze w czwartym kwartale 2023 roku. Wzmocniona konkurencja wpływa też znacząco na poziom marż. Wspomniane strajki w branży filmowej zakończyły się pod koniec 2023 roku, co nie sprzyjało szybkiemu wznowieniu produkcji. Wznowienie to następuje dopiero teraz w tempie niższym niż oczekiwano, tzn. nie wszystkie wstrzymane produkcje mają już nowe harmonogramy produkcyjne. Staramy się, tak jak większość firm z branży, dostosować bieżące koszty, w tym wielkość zespołu produkcyjnego, do niższego poziomu zamówień niż spodziewany. Nie chcemy jednocześnie dokonywać dekonstrukcji pieczołowicie budowanych zespołów i kompetencji, oczekując ożywienia związanego z zakończeniem strajku i pełnego powrotu przerwanych produkcji w perspektywie kilku miesięcy. Może to wpłynąć na niższe przejściowo wyniki finansowe. Cykliczność popytu w obszarach, w których działamy, uwidaczniała się już wielokrotnie i skutkowałą dynamicznie rosnącym popytem po okresach obniżenia aktywności produkcyjnej. Nie jesteśmy zadowoleni z wyników finansowych, a zwłaszcza z poziomu marż zrealizowanych w 2023 roku. Pomimo rynkowego spowolnienia prowadzimy intensywne działania sprzedażowe, w celu budowy portfela zleceń, który pozwoli na powrót na ścieżkę wzrostu.

Dziękujemy,

Zarząd Platige Image S.A.

Karol Żbikowski

---

Prezes Zarządu

Artur Małek

---

Członek Zarządu



**GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE**

# **SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2023**

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

**WARSZAWA 14 MARCA 2024**



	Rok zakończony 31.12.2023	Rok zakończony 31.12.2022	Rok zakończony 31.12.2023	Rok zakończony 31.12.2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	143 650	138 959	31 722	29 640
Koszty działalności operacyjnej	143 689	129 012	31 731	27 518
<b>Zysk na sprzedaży</b>	<b>(39)</b>	<b>9 947</b>	<b>(9)</b>	<b>2 122</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3 672	2 450	811	522
Pozostałe koszty operacyjne	903	540	199	115
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>2 730</b>	<b>11 857</b>	<b>603</b>	<b>2 529</b>
Przychody finansowe	1 533	60	339	13
Koszty finansowe	1 174	870	260	186
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	(50)	-	(10)
Zyski (straty) z udziałów w jedn. wycenianych metodą praw własności	(58)	(94)	(13)	(20)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>3 031</b>	<b>10 903</b>	<b>669</b>	<b>2 326</b>
Podatek dochodowy	426	2 692	94	574
Pozostałe obowiązujące zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
Zyski (straty) mniejszości	214	763	47	163
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 391</b>	<b>7 448</b>	<b>528</b>	<b>1 589</b>
<b>EBITDA 1 *</b>	<b>8 915</b>	<b>15 734</b>	<b>1 969</b>	<b>3 356</b>
<b>Istotne jednorazowe rezerwy i odpisy (netto):</b>	-	<b>1 062</b>	-	<b>227</b>
Rezerwa na Program Motywacyjny	-	1 062	-	227
<b>EBITDA 2 skorygowana **</b>	<b>8 915</b>	<b>16 796</b>	<b>1 969</b>	<b>3 583</b>
<b>Zysk / Strata netto skorygowana ***</b>	<b>2 391</b>	<b>8 510</b>	<b>528</b>	<b>1 815</b>

\* EBITDA 1 = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją;

\*\* EBITDA 2 skorygowana = EBITDA 1 skorygowana o koszty rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego w 2022 roku;

\*\*\* Zysk / Strata netto skorygowana = Zysk / Strata netto z wyłączeniem rezerwy na koszty Programu Motywacyjnego w 2022 roku;

Wykorzystano średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku w okresie sprawozdawczym:

**1 EUR = 4,5284 PLN w 2023 roku oraz 1 EUR = 4,6883 PLN w 2022 roku**



### Istotne jednorazowe niegotówkowe rezerwy wg kategorii w tys. zł ujęte w 2023 i 2022 roku:

	2023	2022
Rezerwa na Program Motywacyjny *	0	1 062
<b>RAZEM WPŁYW NA EBIT i EBITDA **</b>	<b>0</b>	<b>(1 062)</b>
<b>RAZEM WPŁYW NA WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>(1 062)</b>

\* Ze względu na brak realizacji celów finansowych wynikających z Regulaminu programu motywacyjnego, opartych o wyniki Grupy Platige Image 2023, w roku 2023 nie została zawieszona rezerwa na Program Motywacyjny.

\*\* EBIT = Wynik na działalności operacyjnej; EBITDA = Wynik na działalności operacyjnej przed amortyzacją

### Zmiany w Kapitale Zakładowym

W 2023 roku zmianie uległy wysokość i struktura kapitału zakładowego Spółki Platige Image S.A. w związku z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii F:

- **Emisja warrantów subskrypcyjnych serii D Spółki w ramach realizacji za rok 2022 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022**

W dniu 17 maja 2023 roku Spółka dokonała emisji 55.000 warrantów subskrypcyjnych serii D w ramach realizacji za rok 2022 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022. Emisja warrantów subskrypcyjnych serii D nastąpiła w wykonaniu uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022 oraz uchwał Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 maja 2020 r. oraz 16 maja 2023 r. w sprawie szczegółowych warunków objęcia warrantów subskrypcyjnych za rok 2022.

Wyemitowane warranty subskrypcyjne serii D Spółki uprawniały do objęcia łącznie 55.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki po cenie emisyjnej 0,10 zł za jedną akcję. Warranty subskrypcyjne serii D zostały przydzielone Panu Karolowi Żbikowskiemu – Prezesowi Zarządu Spółki oraz Panu Arturowi Małkowi – Członkowi Zarządu Spółki. Warranty subskrypcyjne serii D zostały objęte przez osoby uprawnione nieodpłatnie. Prawa z warrantów subskrypcyjnych zostały wykonane do dnia 31 grudnia 2023 roku.

- **Emisja akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki w ramach realizacji za rok 2022 Programu Motywacyjnego na lata 2019 – 2022**

W dniu 6 czerwca 2023 roku doszło do objęcia 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w wykonaniu praw z ww. 55 000 warrantów subskrypcyjnych serii D, wyemitowanych w ramach realizacji Programu Motywacyjnego i przysługujących osobom uprawnionym, o których mowa powyżej.

Akcje serii F Spółki zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego (w drodze emisji nie więcej niż 200 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w celu przyznania prawa do objęcia tych akcji posiadaczom warrantów subskrypcyjnych emitowanych na podstawie Uchwały nr 4 tego Zgromadzenia).



Akcje zwykłe na okaziciela serii F zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,10 zł za akcję i opłacone w pełni wkładem pieniężnym. Jednocześnie zostały zawarte umowy typu lock-up z ww. osobami, czasowo ograniczające swobodne rozporządzanie objętymi akcjami serii F.

W dniu 3 lipca 2023 roku akcje serii F zostały zapisane na rachunkach papierów wartościowych ww. osób po rejestracji objętych akcji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW). W związku z powyższym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5 500 zł do kwoty 358 442,00 zł.

W dniu 27 lipca 2023 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwałę nr 792/2023 w sprawie wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu (ASO) na rynku NewConnect 55 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Następnie, w dniu 10 sierpnia 2023 roku Zarząd GPW podjął uchwałę nr 849/2023 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania ww. akcji, zgodnie z którą określił dzień 21 sierpnia 2023 roku jako dzień pierwszego notowania w ASO na rynku NewConnect 55 000 akcji serii F Spółki, pod warunkiem dokonania w dniu 21 sierpnia 2023 r. ich asymilacji z notowanymi akcjami Spółki oznaczonymi kodem „PLPTGMG00013”. Powyższy warunek został spełniony. Akcje serii F, o których mowa powyżej są notowane w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „PLATIGE” i oznaczeniem „PLI”.



	na dzień 31 grudnia 2023	na dzień 31 grudnia 2022	na dzień 31 grudnia 2023	na dzień 31 grudnia 2022
	w tys. PLN		w tys. EUR	
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>40 908</b>	<b>34 665</b>	<b>9 408</b>	<b>7 391</b>
Wartości niematerialne i prawne	2 652	3 703	610	789
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	31 319	27 555	7 203	5 875
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	719	692	165	148
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 218	2 715	1 430	579
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>44 373</b>	<b>43 489</b>	<b>10 205</b>	<b>9 273</b>
Zapasy	3 248	1 701	747	363
Należności krótkoterminowe	29 737	27 212	6 839	5 802
Inwestycje krótkoterminowe	4 591	8 038	1 056	1 714
Pozostałe aktywa obrotowe	6 797	6 538	1 563	1 394
<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>85 281</b>	<b>78 154</b>	<b>19 613</b>	<b>16 664</b>
Kapitał własny	35 290	36 869	8 116	7 861
Kapitały mniejszości	577	784	133	167
Zobowiązania długoterminowe	6 431	2 919	1 479	622
Zobowiązania krótkoterminowe	31 556	26 475	7 258	5 645
Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	11 427	11 107	2 627	2 369
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>85 281</b>	<b>78 154</b>	<b>19 613</b>	<b>16 664</b>

Wykorzystano średni kurs EUR/PLN publikowany przez NBP i obowiązujący w ostatnim dniu danego roku obrotowego:

**1 EUR = 4,3480 w dniu 31 grudnia 2023 roku i 1 EUR = 4,6899 w dniu 31 grudnia 2022 roku.**





**GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE**

# **SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2023**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**1 STYCZNIA 2023 – 31 GRUDNIA 2023**

**WARSZAWA 14 MARCA 2024**



## Spis treści

Wstęp .....	11
1. Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego .....	12
2. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat - wariant porównawczy .....	26
3. Skonsolidowany Bilans .....	27
4. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia .....	31
5. Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym .....	33
6. Noty do Sprawozdania Finansowego .....	35



## Wstęp

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Platige Image S.A. zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, jak też wyniku finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Zarząd Platige Image S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 roku;
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 roku;
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 roku;
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy połączone ze sprawozdaniem Zarządu z działalności jednostki dominującej Platige Image S.A. jako jeden dokument - *Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Platige Image* za okres objęty sprawozdaniem finansowym, tj. za rok obrotowy 2023.



## 1. Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

### 2.1 Nazwa jednostki dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz numer w rejestrze sądowym

Jednostką dominującą jest: PLATIGE IMAGE S.A.

Dane adresowe

Firma	Platige Image S.A.
Adres siedziby	02-634 Warszawa, ul Racławicka 99A
Telefon	(48) 22 844 64 74
Fax	(48) 22 898 29 01
Adres strony internetowej	inwestor.platige.com
Adres e-mail	ir@platige.com
REGON	142983580
NIP	524 20 14 184
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydz. Gosp. KRS
Numer KRS:	0000389414

Podstawowy przedmiot działalności to:

- PKD 59.11.Z Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
- PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi

### 2.2 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

### 2.3 Korekty w prezentacji sprawozdania finansowego za 2022 rok

Grupa Platige Image dokonała korekty wyniku lat ubiegłych oraz kapitałów mniejszości w związku z ujęciem podatku dochodowego skalkulowanego przez spółkę amerykańską Platige INC. już po dniu publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Platige Image za 2022 rok. Zmiana ta wpłynęła na zysk netto Grupy Platige Image poprzez zmianę na pozycjach *Podatek dochodowy* w wys. 58 tys. zł oraz *Zyski (straty) mniejszości* w wys. 30 tys. zł.

Zaprezentowane w *Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym* dane porównawcze za rok 2022 uwzględniają powyższe zmiany i różnią się od danych wynikających z zatwierdzonego *Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego* za ten rok.

Wpływ powyższej korekty na rok 2022 w stosunku do opublikowanych 13 marca 2023 roku danych w rocznym *Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2022* (dane zatwierdzone) przedstawiają poniższe tabele:

**RZIS**

wtys. zł

na dzień 31.12.2022

Wyszczególnienie	Dane przekształcone	Dane zatwierdzone
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>138 959,00</b>	<b>138 959,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>129 012,00</b>	<b>129 012,00</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>9 947,00</b>	<b>9 947,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>11 857,00</b>	<b>11 857,00</b>
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+/-J)</b>	<b>10 903,00</b>	<b>10 903,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>2 692,00</b>	<b>2 634,00</b>
<b>N. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>763,00</b>	<b>733,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)</b>	<b>7 448,00</b>	<b>7 536,00</b>

**Bilans:**

wtys. zł

<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>36 869,00</b>	<b>36 954,00</b>
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-275,00	-278,00
VI.	Zysk (strata) netto	7 448,00	7 536,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>784,00</b>	<b>754,00</b>
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>40 501,00</b>	<b>40 446,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 394,00	6 515,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	925,00	1 046,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26 476,00	26 300,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	26 476,00	26 300,00
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 456,00	3 280,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>78 154,00</b>	<b>78 154,00</b>

**Rachunek Przepływów Pieniężnych:**

wtys. zł

A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	7 448,00	7 536,00
II.	Korekty razem	3 604,00	3 604,00
7.	Zmiana stanu rezerw	150,00	271,00
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 812,00	-8 988,00
14.	Różnice kursowe z przeliczenia	-270,00	-273,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>11 052,00</b>	<b>11 052,00</b>

Dane przekształcone prezentowane powyżej są danymi porównawczymi prezentowanymi we wszystkich tabelach w poniższym sprawozdaniu.



## 2.3 Struktura Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Platige Image na dzień 31 grudnia 2023 roku obejmowała następujące podmioty:

### Jednostka dominująca:

#### **PLATIGE IMAGE S.A.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

### Jednostki bezpośrednio zależne:

- **PLATIGE FILMS Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

**przedmiot działalności:** produkcja i koprodukcja animowanych filmów pełnometrażowych oraz efektów specjalnych dla filmów fabularnych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Platige Sp. z o.o. jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Sp. z o.o. Sp. k. i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

**przedmiot działalności:** pozyskiwanie nowych projektów od klientów zagranicznych dla Grupy Platige Image, rozwijanie kontaktów biznesowych z nowymi partnerami oraz produkcja istotnych projektów przy pomocy innych spółek z Grupy

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki Platige Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE SERVICE Sp. z o.o.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa

Platige Service Sp. z o.o. (do dnia 8 maja 2023 roku pod nazwą Fatima Film Sp. z o.o.) jest jedynym komplementariuszem spółki Platige Service Sp. z o.o. Sp.k. (do dnia 8 maja 2023 pod nazwą Fatima Film sp. z o.o. sp. k.), i jest spółką celową nie prowadzącą działalności.

Dnia 24 kwietnia 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki podjęło uchwałę zmieniającą Akt Założycielski spółki, poprzez zmianę nazwy spółki z Fatima Film Sp. z o.o. na Platige Service Sp. z o.o. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) dnia 8 maja 2023 roku.

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE SERVICE Sp. z o.o. Sp.k.**

adres: ul. Raławicka 99A, 02-634 Warszawa



**przedmiot działalności:** spółka działająca w sektorze Przemysł Filmowy i Wideo, zajmująca się produkcją, postprodukcją oraz dystrybucją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych. Ewentualne prace developmentowe nad projektem Fatima, będą prowadzone w ramach spółki Platige Films sp. z o.o., w której zostały skupione zasoby produkcyjne Grupy Kapitałowej z obszaru film development.

Platige Image S.A. posiada 91% kapitału jednostki zależnej, a jednocześnie jest jedynym wspólnikiem spółki Platige Service Sp. z o.o., która jest w posiadaniu pozostałych 9%. Tym samym Platige Image S.A. posiada 100% kontrolę nad jednostką zależną. Komplementariuszem Platige Service Sp. z o.o. Sp.k. jest spółka Platige Service Sp. z o.o., w której Platige Image S.A. posiada 100 % udziałów w ogólnej liczbie głosów.

Dnia 24 kwietnia 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki podjęło uchwałę zmieniającą Akt Założycielski spółki, poprzez zmianę nazwy spółki z Fatima Film Sp. z o.o. Sp. k. na Platige Service Sp. z o.o. Sp. k. Zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) dnia 8 maja 2023 roku.

- **DOBRO Sp. z o.o.**

**adres:** ul. Robotnicza 23, 02-610 Warszawa

**przedmiot działalności:** dom produkcyjny zajmujący się organizacją planów zdjęciowych oraz produkcją filmową w branży reklamowej i rozrywkowej

Platige Image S.A. posiada 75% kapitału jednostki zależnej, z 75% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PJ GAMES Sp. z o.o.**

**adres:** ul. Raclawicka 99A, 02-634 Warszawa

**przedmiot działalności:** tworzenie gier komputerowych

Platige Image S.A. posiada 80% kapitału jednostki zależnej, z 80% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

Celem działalności PJ Games Sp. z o.o. jest realizacja projektu polegającego na doprowadzeniu uzgodnionej przez Platige Image S.A. i Juggler Games Sp. z o.o. gry komputerowej, której pomysłodawcą jest Juggler Games Sp. z o.o., do wersji tzw. gold master (tj. wersja końcowa gry) oraz jej odpłatnej dystrybucji.

Spółka PJ Games Sp. z o.o. została zawiązana w 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Juggler Games Sp. z o.o. w wyniku porozumienia jakie spółki zawarły w zakresie współpracy w obszarze gier komputerowych.

Zawiązując PJ Games Sp. z o.o. strony zawarły jednocześnie warunkową przedwstępną umowę sprzedaży udziałów, gwarantującą sprzedaż przez Platige Image S.A. posiadanych udziałów w PJ Games Sp. z o.o. w ilości zapewniającej docelowo udział w kapitale zakładowym na poziomie 55% Platige Image S.A. i 45% Juggler Games Sp. z o.o., pod warunkiem spełnienia się uzgodnionych w umowie warunków dotyczących terminu, budżetu i pozytywnych recenzji projektu.

- **PLATIGE INC.**

**adres:** Lewes w stanie Delaware, USA

**przedmiot działalności:** spółka o charakterze właścicielskim, reprezentująca szeroko rozumiane interesy Platige Image S.A. w Stanach Zjednoczonych

Platige Image S.A. posiada 100% kapitału jednostki zależnej, ze 100% udziałem w ogólnej liczbie głosów.

- **PLATIGE USA LLC.**

**adres:** Lewes w stanie Delaware, USA

**przedmiot działalności:** spółka powołana w celu realizacji projektów reklamowych w Stanach Zjednoczonych



Spółka Platige INC. posiada 75% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów Platige USA LLC., a spółka Production Clinic LLC (stanowiąca własność Aureliena Simona) pozostałe 25% kapitału i udziałów w ogólnej liczbie głosów.

Spółka Platige Image S.A. sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe. Wszystkie ww. spółki podlegały w 2023 roku konsolidacji metodą pełną, za wyjątkiem:

- Platige Service Sp. z o.o. i Platige Sp. z o.o., które nie prowadzą działalności operacyjnej, pełnią wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio Platige Service Sp. z o.o. Sp.k. oraz Platige Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania *Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego*. Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Platige Service Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości. Prezentacja wybranych danych finansowych tych spółek znajduje się w pkt. 2.8 niniejszego sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Platige Image S.A. posiadała także udziały w spółce stowarzyszonej Image Games S.A.:

- **IMAGE GAMES S.A.**

**adres:** ul. Lipowa 3d, 30 - 702 Kraków

**przedmiot działalności:** tworzenie i komercjalizowanie m.in. gier z segmentu AA

Platige Image S.A. posiada 24,43% kapitału Image Games S.A., z 24,43% udziałem w ogólnej liczbie głosów. Pozostała część kapitału i głosów należy do spółki Movie Games S.A. (20,24% udziałów), Anshar Studios S.A. (22,55% udziałów) oraz pozostałych akcjonariuszy (32,79% udziału).

Spółka Image Games S.A. została zawiązana w 2021 roku przez Platige Image S.A. oraz Movie Games S.A. w wyniku listu intencyjnego jaki strony zawarły w zakresie współpracy w obszarze gier komputerowych.

Początkowo udziały założycieli wynosiły po 50%, następnie w wyniku dokonanych w latach 2021 i 2022 podwyższeń kapitału zakładowego oraz zbycia udziałów na rzecz podmiotów trzecich zainteresowanych udziałem w projekcie, obecna struktura udziałowców Image Games S.A. przedstawia się jak powyżej.

Spółka Image Games S.A. podlega konsolidacji metodą praw własności.

W roku 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego raportu rocznego nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Platige Image.

## 2.4 Czas działania jednostek z Grupy Kapitałowej

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółek z Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

## 2.5 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę dominującą oraz jej spółki zależne.

## 2.6 Wskazanie, czy w okresie za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.





## 2.7 Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego, sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### • Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych.

### • Stosowane zasady rachunkowości:

#### Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółki z Grupy Platige Image prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

W przypadku kontraktów o wartości przekraczającej 100 tys. złotych wycenia się przychody proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, pod warunkiem, że stopień ten można wiarygodnie ustalić (metoda stopnia zaawansowania). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych od kosztów, których pokrycie jest prawdopodobne (metoda zysku zerowego).

Do ujmowania przychodów i kosztów związanych z niezakończonymi usługami stosowany jest KSR 3.

W celu ustalenia stopnia zaawansowania usługi jednostka stosuje metodę kosztową polegającą na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów, koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

#### Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

#### Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

#### Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.



## Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych      nie mniej niż 20%
- Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe      20%
- Wartość firmy      5%
- Oprogramowanie      50%
- Inne      20%

Wartości niematerialne i prawne (z wyłączeniem licencji wieczystych) o wartości powyżej 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

Licencje wieczyste do wartości 1 000 zł ujmowane są bezpośrednio w kosztach, o wartości powyżej 1 000 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji:

- jednorazowej dla wartości mieszczącej się w przedziale 1 001 zł – 3 500 zł
- liniowej dla wartości powyżej 3 500 zł.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy, która powstaje w związku z wniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych. Wartość firmy wykazywana jest według cen nabycia skorygowanych o ujętą wartość netto (wartość godziwą) nabytych identyfikowalnych aktywów oraz o wartość przejętych zobowiązań i należności.

W okresie sprawozdawczym nie wniesiono zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz nie amortyzowano takiego składnika wartości niematerialnych w żadnej ze spółek Grupy Kapitałowej.

## Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3,5 tys. zł nie są zaliczane do kategorii środków trwałych.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- Budynki      2,5-10%
- Pomieszczenia biurowe (adaptacja)      10%
- Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)      10-30%



• Środki transportu	20%
• Inne środki trwałe	20%
• Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1,28%
• Sprzęt komputerowy:	
○ laptopy	30%
○ stacje robocze	20%
○ serwery, serwery obliczeniowe i macierze dyskowe	15%
○ pozostały sprzęt	30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

### **Inwestycje**

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

### **Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych**

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

### **Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

### **Leasing finansowy**

Gdy jednostka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

### **Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Z uwagi na fakt, że materiały zużywane są bezpośrednio po zakupie, zapasy materiałów na koniec roku nie występują. W zapasach wyceniana jest natomiast produkcja usług w toku w wartości kosztów bezpośrednich poniesionych do dnia bilansowego.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.



## **Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

## **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółki dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne zawierają koszty poniesione dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, podatek VAT rozliczany w kolejnych okresach sprawozdawczych, koszty produkcji własnych a także realizowanych w koprodukcji oraz koszty prac rozwojowych w trakcie realizacji.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne tworzy się na pokrycie prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności świadczeń na rzecz kontrahentów oraz przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odroczone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych, uzyskane dotacje, otrzymane zaliczki oraz środki na produkcje pozyskane od koproducentów.

## **Koszty prac rozwojowych**

Koszty prac rozwojowych ujmuje się początkowo na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad wpływami, które służyły finansowaniu produkcji. Wycenia się je w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami, wg. cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają one warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak, to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i poddane amortyzacji.

Koszty prac rozwojowych amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Okres dokonywania odpisów nie może przekroczyć 5 lat.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby jednostki poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone a koszty prac wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana a na jej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;



- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowaniu technologii.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### **Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **Instrumenty finansowe**

#### **Klasyfikacja instrumentów finansowych**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez jednostkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.



Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

### **Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia / rozliczenia.

#### **Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

#### **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

#### **Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe



nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji także w obrocie wtórnym.

### **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

### **Przekwalifikowania aktywów finansowych**

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

### **Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółki z Grupy kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

### **Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości**

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

### **Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (czyli jej jednostek zależnych). Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.



W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają eliminacji.

### **Zmiany polityki rachunkowości**

W roku 2023 nie dokonano żadnych zmian zasad (polityk) rachunkowości.

Ponadto, w Grupie Kapitałowej Platige Image stosowane są poniższe zasady:

- Wszystkie spółki Grupy, poza Platige Films Sp. z o.o., rozpoznają przychody z usług zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody, tj. udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Ponieważ niekiedy ceny (przychód) za usługi wykonywane w ramach umowy, tzw. „budowlanej” określone są w walucie obcej, wszystkie spółki Grupy Kapitałowej poza Platige Films Sp. z o.o. dokonują ich wyceny na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP. W przypadku kosztów wynikających z tychże usług, Grupa nie dokonuje podobnej wyceny z uwagi na nieistotność. Istotną większość kosztów projektowych wynikających z zawartych umów stanowią koszty wyrażone w walucie krajowej.  
Wartość należności z tytułu rozliczenia kontraktów, prezentowana w pozycji aktywów w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych, została ujawniona w nocie nr 21 skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wartość zobowiązań z tytułu rozliczeń kontraktów, zakwalifikowana do rozliczeń międzyokresowych w pasywach bilansu, przedstawiona została w nocie nr 31 sprawozdania finansowego.
- Spółka Platige Films Sp z o.o. wycenia koszty związane z niezakończonymi kontraktami długoterminowymi w oparciu o metodę przychodową, poprzez aktywowanie kosztów, traktowanych jako produkcja w toku, proporcjonalnie do wysokości uzyskanych przychodów.
- W przypadku spółek Grupy Platige Image, działających w zakresie tworzenia i produkcji gier, oraz gry z gatunku RPG, której prototyp został nabyty przez Spółkę Platige Image w dniu 1 marca 2022 roku z zamiarem jej produkcji, dokonywana jest korekta kosztów o zmianę stanu produktów oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus). Stosując korektę ujęcia kosztów poprzez zastosowanie produkcji w toku, spółki zachowują porównywalność kosztów działalności operacyjnej z przychodami ze sprzedaży produktów uzyskanymi w tym samym okresie sprawozdawczym.





## 2.8 Wybrane dane finansowe spółek zależnych, nie podlegających konsolidacji w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image

Spółki Platige Sp. z o.o. oraz Platige Service Sp. z o.o. nie prowadzą działalności operacyjnej, pełnią wyłącznie rolę komplementariuszy w dwóch spółkach komandytowych (odpowiednio oraz Platige Sp. z o.o. Sp.k. oraz Platige Service Sp. z o.o. Sp.k.) prowadzących działalność operacyjną i objętych konsolidacją w procesie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Platige Image.

Dane finansowe spółek Platige Sp. z o.o. oraz Platige Service Sp. z o.o. nie podlegają konsolidacji z uwagi na ich nieistotność, zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe ww. spółek zależnych, nie podlegających konsolidacji (w tys. zł):

Wyszczególnienie	Platige Sp. z o.o.		Platige Service Sp. z o.o.	
	2023	2022	2023	2022
I. Przychody	0	0	0	0
II. Wynik z działalności operacyjnej	-41	-42	-70	-41
III. Wynik brutto	-49	45	-91	-84
IV. Wynik netto	-49	45	-91	-84

	na dzień	na dzień	na dzień	na dzień
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
I Aktywa razem	13	34	26	61
II Kapitały własne	-110	-61	-334	-242
III Kapitał (fundusz) podstawowy	5	5	5	5
IV Zobowiązania	123	95	360	303



## 2. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat - wariant porównawczy

w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>143 650</b>	<b>138 959</b>
- od jedn. powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		5	5
I. Przychód ze sprzedaży produktów	34	142 068	139 006
II. Zmiana stanu produktów		1 582	953
III. Koszty wytw. produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>36</b>	<b>143 689</b>	<b>129 012</b>
I. Amortyzacja		6 185	3 877
II. Zużycie materiałów i energii		3 476	2 775
III. Usługi obce		86 751	81 981
IV. Podatki i opłaty, w tym:		826	1 341
V. Wynagrodzenia		42 276	35 336
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		2 635	2 239
- emerytalne		1 072	835
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 540	1 463
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-39</b>	<b>9 947</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>37</b>	<b>3 672</b>	<b>2 450</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	1
II. Dotacje		310	120
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		123	237
III. Inne przychody operacyjne		3 239	2 092
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>38</b>	<b>903</b>	<b>540</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		14	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		194	390
III. Inne koszty operacyjne		695	150
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>2 730</b>	<b>11 857</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>39</b>	<b>1 533</b>	<b>60</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II. Odsetki, w tym:		113	58
- od jednostek powiązanych		29	25
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		1 420	2
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>40</b>	<b>1 174</b>	<b>870</b>
I. Odsetki, w tym:		1 168	780
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		6	90
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jedn. podporządkowanych</b>		<b>-</b>	<b>-50</b>
<b>J. Zysk (strata) z udziałów jedn. podporz. wyc. met. praw własności</b>		<b>-58</b>	<b>-94</b>
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+/-J)</b>		<b>3 031</b>	<b>10 903</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>41</b>	<b>426</b>	<b>2 692</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N. Zyski (straty) mniejszości</b>		<b>214</b>	<b>763</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)</b>		<b>2 391</b>	<b>7 448</b>

Karol Żbikowski  
Prezes Zarządu

Artur Małek  
Członek Zarządu

Monika Hertel  
osoba sporządzająca  
sprawozdanie



### 3. Skonsolidowany Bilans

AKTYWA	w tys. złotych	Nota	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>40 908</b>	<b>34 665</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>2 652</b>	<b>3 703</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	<b>2</b>	1 940	3 014
2	Wartość firmy		-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne		712	689
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		-	-
1	Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>III</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>31 319</b>	<b>27 555</b>
1	Środki trwałe	<b>3</b>	27 215	24 533
a)	grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	<b>4</b>	4 960	5 035
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 758	10 187
c)	urządzenia techniczne i maszyny		11 315	8 144
d)	środki transportu		113	174
e)	inne środki trwałe		1 069	993
2	Środki trwałe w budowie	<b>7</b>	4 079	3 022
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		25	-
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		-	-
1	Od jednostek powiązanych		-	-
2	Od poz. jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale		-	-
3	Od pozostałych jednostek		-	-
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8</b>	<b>719</b>	<b>692</b>
1	Nieruchomości		-	-
2	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe		719	692
a)	w jednostkach powiązanych	<b>9</b>	492	408
-	udziały lub akcje		11	11
-	udzielone pożyczki		481	397
b)	w poz. jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale		227	284
-	udziały lub akcje		227	284
c)	w pozostałych jednostkach		-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>6 218</b>	<b>2 715</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>12</b>	3 178	2 700
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>13</b>	3 040	15
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>44 375</b>	<b>43 489</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>14</b>	<b>3 248</b>	<b>1 701</b>
1	Materiały		-	-
2	Półprodukty i produkty w toku		3 222	1 515
3	Produkty gotowe		-	-
4	Towary		-	-
5	Zaliczki na dostawy		26	186



<b>AKTYWA c.d.</b>	<b>w tys. złotych</b>	<b>Nota</b>	<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>na dzień 31.12.2022</b>
<b>II Należności krótkoterminowe</b>		<b>15</b>	<b>29 737</b>	<b>27 212</b>
1 Należności od jednostek powiązanych			-	-
a) z tytułu dostaw i usług			-	-
b) inne			-	-
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			-	-
a) z tytułu dostaw i usług			-	-
b) inne			-	-
3 Należności od pozostałych jednostek			29 737	27 212
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy			23 774 23 774	22 043 22 043
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń			5 653	4 656
a) inne			310	513
b) dochodzone na drodze sądowej			-	-
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>			<b>4 591</b>	<b>8 038</b>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe			4 591	8 038
a) w jednostkach powiązanych			-	-
- udzielone pożyczki			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych			-	-
c) w pozostałych jednostkach	<b>18</b>		1 549	684
- udzielone pożyczki			199	499
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1 350	185
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>19</b>		3 042	7 354
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			3 042	7 345
- inne środki pieniężne			-	9
2 Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>20</b>	<b>6 797</b>	<b>6 538</b>
<b>C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>			-	-
<b>D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>85 281</b>	<b>78 154</b>



<b>PASYWA</b>	<b>w tys. złotych</b>	<b>Nota</b>	<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>na dzień 31.12.2022</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>35 290</b>	<b>36 869</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>21</b>	<b>358</b>	<b>353</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>22 863</b>	<b>17 646</b>
	- nadwyżka wart. sprzedaży emisyjnej nad nominalną udziałów (akcji)		6 667	6 667
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, tym:</b>		-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>11 077</b>	<b>10 852</b>
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		-	-
<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		<b>-110</b>	<b>-275</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-1 289</b>	<b>845</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>24</b>	<b>2 391</b>	<b>7 448</b>
<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		-	-
<b>B</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		<b>577</b>	<b>784</b>
<b>C</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		-	-
<b>I</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>		-	-
<b>II</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>		-	-
<b>D</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>49 414</b>	<b>40 501</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>2 754</b>	<b>6 394</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>25</b>	1 275	925
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>26</b>	619	1 047
	- długoterminowa		-	-
	- krótkoterminowa		619	1 047
3	Pozostałe rezerwy	<b>27</b>	860	4 422
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		860	4 422
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>6 431</b>	<b>2 919</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2	Wobec poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	<b>28</b>	6 431	2 919
	a) kredyty i pożyczki		613	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		5 818	2 919
	d) zobowiązania wekslowe		-	-
	e) inne		-	-



<b>PASYWA c.d. w tys. złotych</b>	<b>Nota</b>	<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>na dzień 31.12.2022</b>
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>31 556</b>	<b>26 475</b>
1 Wobec jednostek powiązanych		-	-
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3 Wobec pozostałych jednostek	<b>29</b>	31 556	26 475
a) kredyty i pożyczki		13 894	10 100
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		3 612	2 426
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 447	8 495
- do 12 miesięcy		9 447	8 495
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 160	3 455
h) z tytułu wynagrodzeń		2 280	1 985
i) inne		163	14
4 Fundusze specjalne		-	-
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30</b>	<b>8 673</b>	<b>4 713</b>
1 Ujemna wartość firmy		-	-
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		8 673	4 713
- długoterminowe		3	3
- krótkoterminowe		8 670	4 710
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>85 281</b>	<b>78 154</b>

**Karol Żbikowski**  
Prezes Zarządu

**Artur Małek**  
Członek Zarządu

**Monika Hertel**  
osoba sporządzająca  
sprawozdanie



#### 4. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - metoda pośrednia

w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2023	01.01.2022
		-31.12.2023	-31.12.2022
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I Zysk / Strata netto</b>		<b>2 391</b>	<b>7 448</b>
<b>II Korekty razem</b>		<b>-1 245</b>	<b>3 604</b>
1 Zyski (straty) mniejszości		214	763
2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jedn. wycenianych metodą praw własności		58	94
3 Amortyzacja		6 185	3 873
4 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 400	-60
5 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		976	670
6 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		21	-136
7 Zmiana stanu rezerw		-3 806	150
8 Zmiana stanu zapasów		-1 547	-1 258
9 Zmiana stanu należności		17 561	5 014
10 Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-19 938	-8 812
11 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		805	2 832
12 Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy		-	1 062
13 Różnice kursowe z przeliczenia		-122	-270
14 Inne korekty z działalności operacyjnej		-252	-318
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>42</b>	<b>1 146</b>	<b>11 052</b>
<b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I Wpływy</b>		<b>2 372</b>	<b>1 913</b>
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 159	1 668
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3 Z aktywów finansowych, w tym:		-	55
a) w jednostkach powiązanych		-	50
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	44
- odsetki		-	6
b) w pozostałych jednostkach		-	5
4 Inne wpływy inwestycyjne		213	190
<b>II Wydatki</b>		<b>3 727</b>	<b>6 071</b>
1 Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 672	5 526
2 Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP		-	-
3 Na aktywa finansowe, w tym:		55	270
a) w jednostkach powiązanych		55	20
- udzielone pożyczki długoterminowe		55	20
b) w pozostałych jednostkach		-	250
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	250
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-	-
5 Inne wydatki inwestycyjne		-	275
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-1 355</b>	<b>-4 158</b>



c.d. w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I Wpływy</b>		<b>7 254</b>	<b>2 708</b>
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6	45
2 Kredyty i pożyczki		7 248	2 653
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4 Inne wpływy finansowe		-	10
<b>II Wydatki</b>		<b>11 362</b>	<b>8 275</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		4 462	2 631
3 Inne, niż wypłaty dla właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku		-	-
4 Spłaty kredytów i pożyczek		2 685	2 789
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		3 185	2 094
7 Płatności z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
8 Odsetki		1 030	761
9 Odsetki od pożyczek		-	-
10 Inne wydatki finansowe		-	-
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-4 108</b>	<b>-5 567</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>-4 317</b>	<b>1 327</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		<b>-4 312</b>	<b>1 329</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		5	-4
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>7 354</b>	<b>6 027</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>		<b>3 037</b>	<b>7 354</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

**Karol Żbikowski**  
Prezes Zarządu

**Artur Małek**  
Członek Zarządu

**Monika Hertel**  
osoba sporządzająca  
sprawozdanie





## 5. Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym

w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
<b>I Kapitał własny na początek okresu</b>		<b>36 869</b>	<b>30 942</b>
- zmiana przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-83	-317
<b>Ia Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>		<b>36 786</b>	<b>30 625</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>		<b>353</b>	<b>347</b>
Zmiany kapitału podstawowego		5	6
a) zwiększenie (z tytułu):		5	6
- wydania udziałów (emisji akcji)		5	6
b) zmniejszenie		-	-
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		<b>358</b>	<b>353</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		<b>17 646</b>	<b>33 069</b>
Zmiany kapitału zapasowego		5 217	-15 423
a) zwiększenie (z tytułu):		5 217	2 604
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- z podziału zysku		5 217	2 380
- udział w zmianie kapitałów jedn. współkontrolowanych		-	224
b) zmniejszenie (z tytułu):		-	18 027
- z pokrycia straty		-	18 027
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>		<b>22 863</b>	<b>17 646</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		<b>-</b>	<b>43</b>
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-	-43
a) zwiększenie (z tytułu):		-	-
- udział w zmianie kapitałów jedn. współkontrolowanych		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu):		-	43
- udział w zmianie kapitałów jedn. współkontrolowanych		-	43
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>10 852</b>	<b>9 565</b>
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		225	1 287
a) zwiększenie (z tytułu):		225	1 287
- z tytułu programu akcji pracowniczych		-	1 062
- podział wyniku finansowego		225	225
b) zmniejszenie		-	-
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>11 077</b>	<b>10 852</b>



c.d. w tys. złotych	Nota	za okres	
		01.01.2023	01.01.2022
		-31.12.2023	-31.12.2022
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>8 293</b>	<b>-12 082</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 293	7 422
- korekty błędów		-81	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		8 212	7 422
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu):		9 501	6 577
- podział zysku (na kapitał zapasowy)		5 217	2 380
- podział zysku (dywidenda)		4 059	2 179
- podział zysku (na kapitał rezerwowy)		225	2 018
- inne		-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-1 289</b>	<b>845</b>
5.2 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	19 504
- zmiana przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	317
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	19 821
a) zwiększenie (z tytułu):		-	-1
- zmiana udziału w aktywach netto j. stowarzyszonych		-	-1
b) zmniejszenie (z tytułu):		-	19 820
- pokrycia kapitałem zapasowym		-	18 027
- inne		-	1 793
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-1 289</b>	<b>845</b>
<b>6. Wynik netto</b>		<b>2 391</b>	<b>7 448</b>
a) Zysk netto		2 391	7 448
b) Strata netto		-	-
c) Odpisy z zysku		-	-
<b>7. Różnice przeliczeniowe</b>		<b>-110</b>	<b>-275</b>
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>		<b>35 290</b>	<b>36 869</b>
<b>III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>35 290</b>	<b>30 923</b>

**Karol Żbikowski**  
Prezes Zarządu

**Artur Małek**  
Członek Zarządu

**Monika Hertel**  
osoba sporządzająca  
sprawozdanie



## 6. Noty do Sprawozdania Finansowego

Grupa Platige Image prezentuje noty zgodnie z Ustawą o Rachunkowości w zakresie zdarzeń gospodarczych odzwierciedlających stan faktyczny pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

O ile nie wskazano inaczej, wszystkie wartości w Notach do Sprawozdania Finansowego prezentują dane w zaokrągleniu do tysięcy złotych.

### AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

#### Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	4 768,00	0,00	5 469,00	0,00	10 237,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	475,00	0,00	475,00
- zakup	0,00	0,00	475,00	0,00	475,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	4 768,00	0,00	5 944,00	0,00	10 712,00
<b>Umorzenie</b>					
BZ 31.12.2022 r.	1 754,00	0,00	4 615,00	0,00	6 369,00
Zwiększenia w tym:	1 074,00	0,00	452,00	0,00	1 526,00
- amortyzacja	1 074,00	0,00	452,00	0,00	1 526,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	2 828,00	0,00	5 067,00	0,00	7 895,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	165,00	0,00	165,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	165,00	0,00	165,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	3 014,00	0,00	689,00	0,00	3 703,00
BZ 31.12.2023 r.	1 940,00	0,00	712,00	0,00	2 652,00

#### Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2023 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	System PIBOX Controller	1 490,00	1 490,00	0,00	zamortyzowane
2	Technologia Virtual Production	282,00	258,00	24,00	36 m-cy
3	Technologia Mocap Session Reviewer	143,00	67,00	76,00	60 m-cy
4	Teams_5482.1	738,00	308,00	430,00	36 m-cy
5	Pipeline_5375.1	2 115,00	705,00	1 410,00	36 m-cy
<b>Razem</b>		<b>4 768,00</b>	<b>2 828,00</b>	<b>1 940,00</b>	



Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej spółka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Okres ten podlega cyklicznej weryfikacji. W przypadku braku zmian stawka amortyzacji pozostaje na niezmiennym poziomie. W sytuacji powzięcia przez spółkę informacji dotyczących możliwych przesłanek w zakresie zmiany ekonomicznej użyteczności danego środka spółka weryfikuje je i nanosi potencjalne zmiany wraz z dodatkową informacją wyjaśniającą.

## AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

### Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>5 870,00</b>	<b>13 223,00</b>	<b>31 008,00</b>	<b>246,00</b>	<b>1 546,00</b>	<b>51 893,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>16,00</b>	<b>9 461,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299,00</b>	<b>9 776,00</b>
- ze środków trwałych w	0,00	0,00	1 734,00	0,00	68,00	1 802,00
- zakup	0,00	16,00	1 142,00	0,00	42,00	1 200,00
- leasing	0,00	0,00	6 573,00	0,00	0,00	6 573,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	12,00	0,00	189,00	201,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 133,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,00</b>	<b>3 152,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	2 240,00	0,00		2 240,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	189,00	0,00	12,00	201,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
- likwidacja	0,00	0,00	704,00	0,00	4,00	708,00
Różnice kursowe z	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00	
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>5 870,00</b>	<b>13 239,00</b>	<b>37 335,00</b>	<b>246,00</b>	<b>1 825,00</b>	<b>58 515,00</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>835,00</b>	<b>3 010,00</b>	<b>22 851,00</b>	<b>72,00</b>	<b>553,00</b>	<b>27 321,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>75,00</b>	<b>445,00</b>	<b>3 895,00</b>	<b>61,00</b>	<b>205,00</b>	<b>4 681,00</b>
- amortyzacja	75,00	445,00	3 893,00	61,00	188,00	4 662,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	2,00	0,00	17,00	19,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>739,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>741,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	30,00
- likwidacja	0,00	0,00	692,00	0,00	0,00	692,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	17,00	0,00	2,00	19,00
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>910,00</b>	<b>3 455,00</b>	<b>26 007,00</b>	<b>133,00</b>	<b>756,00</b>	<b>31 261,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>26,00</b>	<b>13,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,00</b>
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>26,00</b>	<b>13,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,00</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>5 035,00</b>	<b>10 187,00</b>	<b>8 144,00</b>	<b>174,00</b>	<b>993,00</b>	<b>24 533,00</b>
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>4 960,00</b>	<b>9 758,00</b>	<b>11 315,00</b>	<b>113,00</b>	<b>1 069,00</b>	<b>27 215,00</b>

#### Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W 2023 roku Grupa Platige Image nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących. Na saldo odpisu w wysokości 39 tys. zł składają się odpisy dokonane w latach ubiegłych.

**Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
Raławicka 99 A	21819 m. kw.	5 870,00	4 960,00	21819 m. kw.	5 870,00	5 035,00
<b>Razem</b>		<b>5 870,00</b>	<b>4 960,00</b>		<b>5 870,00</b>	<b>5 035,00</b>

**Nota nr 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość z umowy</b>						
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>834,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>834,00</b>
najem powierzchni na nowe studio MOCAP Al. Jerozolimskie 211 (Projekt Jutrzenka Spzoo SpK)	0,00	834,00	0,00	0,00	0,00	834,00
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>993,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>993,00</b>
najem powierzchni na nowe studio MOCAP Al. Jerozolimskie 211 (Projekt Jutrzenka Spzoo SpK)	0,00	993,00	0,00	0,00	0,00	993,00

Grupa Platige Image powyższe aktywa trwałe (z wyłączeniem najmu powierzchni w Warszawie przy Al. Jerozolimskie 211) użytkuje na podstawie zawartych umów najmu na czas nieokreślony i na dzień bilansowy nie dokonała szacowania wartości godziwej.

**Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
- poniesione w roku	8 248,00	3 578,00
- planowane na rok następny	2 098,00	5 576,00
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nakłady poniesione w roku obrotowym dotyczą głównie: maszyn i urządzeń technicznych (7 664 tys. zł, w tym 6 573 tys. zł leasingi), urządzeń specjalistycznych (51 tys. zł); innych środków trwałych (42 tys. zł), pozycji budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (16 tys. zł montaż zabudowanej klimatyzacji) oraz wartości niematerialnych i prawnych (475 tys. zł).

**Nota nr 7: Środki trwałe w budowie**

BZ 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2023 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
3 022,00	2 859,00		1 734,00		68,00	4 079,00

Kwota poniesionych nakładów w roku obrotowym obejmuje głównie nakłady na Halę nr 2, system podwieszonych dla kaskaderów (studio MOCAP) oraz serwery pod renderfarmę.

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe****Nota nr 8: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	0,00	434,00	0,00	434,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	84,00	0,00	84,00
- udzielenie pożyczek	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	29,00	0,00	29,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	0,00	0,00	518,00	0,00	518,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")</b>					
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	0,00	258,00	0,00	258,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00	0,00	57,00	0,00	57,00
- aktualizacja wartości udziałów spółki wycenianej metodą praw własności	0,00	0,00	57,00	0,00	57,00
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	0,00	0,00	201,00	0,00	201,00
<b>Wartość bilansowa</b>					
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	0,00	692,00	0,00	692,00
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	0,00	0,00	719,00	0,00	719,00



**Nota nr 9: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	11,00	0,00	397,00	0,00	408,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84,00</b>
- udzielenie pożyczek	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	29,00	0,00	29,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BZ 31.12.2023 r.	11,00	0,00	481,00	0,00	492,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	11,00	0,00	397,00	0,00	408,00
BZ 31.12.2023 r.	11,00	0,00	481,00	0,00	492,00
<b>- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	284,00	0,00	0,00	0,00	284,00
BZ 31.12.2023 r.	284,00	0,00	0,00	0,00	284,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>57,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57,00</b>
- odpis aktualizujący do udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości udziałów spółki wycenianej metodą praw własności	57,00	0,00	0,00	0,00	57,00
BZ 31.12.2023 r.	-57,00	0,00	0,00	0,00	-57,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	284,00	0,00	0,00	0,00	284,00
BZ 31.12.2023 r.	227,00	0,00	0,00	0,00	227,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2022 r.					0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych nieobjętych konsolidacją na dzień 31.12.2023 r.**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Metoda konsolidacji	Miejsce prowadzenia działalności
1	Platige Sp. z o.o.	50	100	5,5	niekonsolidowane (nieistotne)	Warszawa
2	Platige Service Sp. z o.o.	50	100	5,5	niekonsolidowane (nieistotne)	Warszawa
<b>RAZEM</b>				<b>11,00</b>	<b>0,00</b>	

Udziały posiadane w spółkach zależnych są udziałami nieuprzywilejowanymi oraz nie mają ograniczeń Statutowych poszczególnych spółek.

**Nota nr 11: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2023 r.**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego	Zysk/strata netto na rok obrotowy
1	Image Games S.A.z siedzibą w Krakowie	260,00	24,43%	227,00	201,00	928,00	-265,00
<b>RAZEM</b>				<b>227,00</b>	<b>201,00</b>		

Prezentowane dane finansowe jednostki stowarzyszonej są danymi sporządzonymi zgodnie z polskimi standardami rachunkowości i pochodzą z niezatwierdzonego sprawozdania finansowego podlegającego badaniu.





## AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

### Nota nr 12: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>						
<b>rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów, w tym:</b>	13 150,00		2 488,00	<b>12 744</b>	19%	<b>2 421</b>
przychody - wycena kontraktów długoterminowych i dotacje	8 366,00		1 590,00	4 364	19%	829
utworzone rezerwy	4 548,00		864,00	8 017	19%	1 523
pozostałe	236,00		34,00	363	19%	69
<b>wycena aktywów niefinansowych i należności</b>	2 219,00		407,00	<b>1 256</b>	19%	<b>239</b>
<b>wycena aktywów inwestycyjnych i zobowiązań finansowych, w tym:</b>	3 051,00		562,00	<b>4 382</b>	19%	<b>834</b>
aktywa inwestycyjne - odpisy aktualizujące udziały w podmiotach powiązanych	2 982,00		549,00	4 177	19%	794
zobowiązania finansowe - odsetki i różnice kursowe	69,00		13,00	205	19%	40
<b>w związku ze stratą podatkową</b>	1 318,00		251,00	<b>0</b>	19%	<b>0</b>
<b>RAZEM</b>	<b>19 738,00</b>	<b>x</b>	<b>3 708,00</b>	<b>18 382,00</b>	<b>x</b>	<b>3 494</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
korekta wyniku lat ubiegłych	102,00		19,00		19%	0
<b>RAZEM</b>	<b>102,00</b>	<b>x</b>	<b>19,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0</b>
<b>- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>			549,00	<b>x</b>	<b>x</b>	794,00
<b>OGÓŁEM</b>			<b>3 178,00</b>			<b>2 700</b>

### Nota nr 13: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Kapitalizowane koszty prac rozwojowych R&D	2 487,00	0,00
pozostałe koszty (ubezpieczenia, podpisy kwalifikowane)	4,00	2,00
usługi obce (wsparcie programowe, domeny, licencje)	542,00	0,00
ochrona znaku towarowego	7,00	13,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 040,00</b>	<b>15,00</b>



**Nota nr 14: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	<b>998,00</b>	0,00	245,00	0,00	<b>753,00</b>
2	długoterminowe aktywa finansowe	<b>258,00</b>	0,00	57,00	0,00	<b>201,00</b>

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 15: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	0,00	1 515,00	0,00	0,00	186,00	<b>1 701,00</b>
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>		3 222,00	0,00	0,00	26,00	<b>3 248,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość bilansowa</b>						
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>1 515,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186,00</b>	<b>1 701,00</b>
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>3 222,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26,00</b>	<b>3 248,00</b>



## AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

### Nota nr 16: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	30 198,00	461,00	29 737,00	27 602,00	390,00	27 212,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	23 974,00	200,00	23 774,00	22 152,00	109,00	22 043,00
- do 12 miesięcy	23 974,00	200,00	23 774,00	22 152,00	109,00	22 043,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 653,00	0,00	5 653,00	4 656,00	0,00	4 656,00
c) inne	310,00	0,00	310,00	513,00	0,00	513,00
d) dochodzone na drodze sądowej	261,00	261,00	0,00	281,00	281,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>30 198,00</b>	<b>461,00</b>	<b>29 737,00</b>	<b>27 602,00</b>	<b>390,00</b>	<b>27 212,00</b>



**Nota nr 17: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	12 289,00	10 264,00	880,00	141,00	400,00	23 974,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>12 289,00</b>	<b>10 264,00</b>	<b>880,00</b>	<b>141,00</b>	<b>200,00</b>	<b>23 774,00</b>
Należności podatkowe (brutto)	5 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 653,00
Należności podatkowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Należności podatkowe (netto)</b>	<b>5 653,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 653,00</b>
Inne (brutto)	109,00	0,00	2,00	20,00	179,00	310,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne (netto)</b>	<b>109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>	<b>20,00</b>	<b>179,00</b>	<b>310,00</b>
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	261,00	261,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	261,00	261,00
<b>Dochodzone na drodze sądowej (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 18: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)**

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
<b>BZ 31.12.2022 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281,00</b>	<b>390,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>129,00</b>
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	109,00	0,00	20,00	129,00
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	109,00	0,00	20,00	129,00
<b>BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261,00</b>	<b>461,00</b>



## AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

### Nota nr 19: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	499,00	185,00	684,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	21,00	1 350,00	1 371,00
- odsetki od pożyczek	0,00	0,00	21,00	0,00	21,00
- wycena transakcji walutowych (FX, IRS)	0,00	0,00	0,00	1 350,00	1 350,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	321,00	185,00	506,00
- reklasyfikacja pożyczek	0,00	0,00	321,00	0,00	321,00
- rozliczenie transakcji walutowych (FX, IRS)	0,00	0,00	0,00	185,00	185,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	199,00	1 350,00	1 549,00
<b>Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	499,00	185,00	684,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	199,00	1 350,00	1 549,00



**Nota nr 20: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>3 042,00</b>	<b>7 345,00</b>
	Rachunek w banku	3 042,00	7 345,00
<b>2.</b>	<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>9,00</b>
	Środki pieniężne w drodze	0,00	9,00
<b>3.</b>	<b>Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie</b>	<b>3 042,00</b>	<b>7 354,00</b>
<b>5.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy</b>	<b>5,00</b>	<b>-4,00</b>
	dodatnie różnice kursowe (+)	5,00	0,00
	ujemne różnice kursowe (-)	0,00	-4,00
<b>7.</b>	<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>	<b>3 037,00</b>	<b>7 354,00</b>

**Nota nr 21: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
pozostałe-dotyczące zarachowanej sprzedaży z kontraktów długoterminowych	923,00	1 445,00
pozostałe rozliczenie z tytułu rezerw na należności	344,00	247,00
aktywowane koszty opłat licencyjnych, domen oraz support IT (wsparcie techniczne i programowe)	2 406,00	1 457,00
ubezpieczenia	238,00	200,00
VAT do rozliczenia w miesiącach następnych	1 151,00	943,00
koszty produkcji własnych w trakcie realizacji	1 290,00	1 265,00
zużycie materiałów i energii	115,00	0,00
pozostałe	560,00	981,00
różnice kursowe z przeliczenia (+/-)	-230,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 797,00</b>	<b>6 538,00</b>



## KAPITAŁY WŁASNE

### Nota nr 22: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	Seria A	imienne uprzywilejowane	1 405	140,00
2	Seria B	imienne uprzywilejowane	455	46,00
3	Seria C	zwykłe na okaziciela	500	50,00
4	Seria D	zwykłe na okaziciela	345	34,00
5	Seria E	zwykłe na okaziciela	440	44,00
6	Seria F	zwykłe na okaziciela	199	20,00
7	Seria G	zwykłe na okaziciela	240	24,00
<b>Kapitał razem</b>		<b>X</b>	<b>3 584</b>	<b>358,00</b>

### Nota nr 23: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2023 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Jarosław Sawko, w tym:	997 369	99 736,90	27,83%
	<i>bezpośrednio</i>	993 369	99 336,90	27,72%
	<i>pośrednio</i>	4 000	400,00	0,11%
2	Piotr Sikora, w tym:	885 744	88 574,40	24,71%
	<i>bezpośrednio</i>	881 744	88 174,40	24,60%
	<i>pośrednio</i>	4 000	400,00	0,11%
3	Tomasz Bagiński	260 736	26 073,60	7,27%
4	Pozostali z udziałem poniżej 5%	1 440 571	144 057,10	40,19%
<b>Razem</b>		<b>3 584 420</b>	<b>358 442</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał zakładowy Grupy Platige Image wynosi 358 442,00 zł i dzieli się na 3 584 620 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.



**Nota nr 24: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale**

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 646,00</b>	<b>33 069,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 217,00	-15 423,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 217,00	2 604,00
	- z podziału zysku	5 217,00	2 380,00
	- udział w zmianie kapitałów jednostek spółkontrolowanych	0,00	224,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 027,00
	- pokrycia straty	0,00	18 027,00
<b>1.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>22 863,00</b>	<b>17 646,00</b>

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>10 852,00</b>	<b>9 565,00</b>
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	225,00	1 287,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	225,00	1 287,00
	- programu akcji pracowniczych	0,00	1 062,00
	- podział wyniku finansowego	225,00	225,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>11 077,00</b>	<b>10 852,00</b>

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>43,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-43,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	43,00
	- udział w zmianie kapitałów jednostek spółkontrolowanych	0,00	43,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 25: Rozliczenie wyniku finansowego**

Wyszczególnienie		Wartość
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto roku bieżącego</b>	<b>2 391,00</b>
<b>II</b>	<b>Wynik z lat ubiegłych na dzień 01.01.2023</b>	<b>845,00</b>
	korekta lat ubiegłych	-81,00
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>7 448,00</b>
	rozliczenie wyniku lat ubiegłych	7 448,00
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>9 501,00</b>
	wypłata dywidendy	4 059,00
	przeniesienia na kapitał zapasowy	5 217,00
	przeniesienia na kapitał rezerwowy	225,00
<b>III</b>	<b>Wynik z lat ubiegłych na dzień 31.12.2023</b>	<b>-1 289,00</b>





## ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

### Nota nr 26: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2023 r.			BZ 31.12.2022 r.*		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy</b>						
wycena należności i aktywów inwestycyjnych	2 248,00		423,00	1 339,00		254,00
rozliczenia międzyokresowe - wycena projektów w trakcie realizacji	1 320,00		215,00	2 590,00		492,00
różnica pomiędzy wartością bilansową, a podatkową środków trwałych w leasingu	864,00		164,00	701,00		133,00
pozostałe	2 489,00		473,00	240,00		46,00
<b>RAZEM</b>	<b>6 921,00</b>	<b>x</b>	<b>1 275,00</b>	<b>4 870,00</b>	<b>x</b>	<b>925,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM</b>			<b>1 275,00</b>			<b>925,00</b>

\* dane przekształcone w związku z korektą rezerwy na podatek odroczonej w wysokości 120 tys. złotych.

### Nota nr 27: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2022, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>556,00</b>	<b>491,00</b>	<b>1 047,00</b>
- krótkoterminowe	0,00	0,00	556,00	491,00	1 047,00
Zwiększenia	0,00	0,00	590,00	29,00	619,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	543,00	483,00	1 026,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	13,00	8,00	21,00
<b>BZ 31.12.2023, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>590,00</b>	<b>29,00</b>	<b>619,00</b>
- krótkoterminowe	0,00	0,00	590,00	29,00	619,00

### Nota nr 28: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne	Na badanie sprawozdania	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2022, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62,00</b>	<b>4 360,00</b>	<b>4 422,00</b>
- krótkoterminowe	0,00	0,00	62,00	4 360,00	4 422,00
Zwiększenia	0,00	0,00	82,00	493,00	575,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	62,00	2 524,00	2 586,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	1 551,00	1 551,00
<b>BZ 31.12.2023, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82,00</b>	<b>778,00</b>	<b>860,00</b>
- krótkoterminowe	0,00	0,00	82,00	778,00	860,00



**Nota nr 29: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania weksłowe	Inne	Razem
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
BZ 31.12.2022 r.	0,00	0,00	2 919,00	0,00	2 919,00
powyżej 1 roku do 2 lat	453,00	0,00	3 508,00	0,00	3 961,00
powyżej 2 lat do 3 lat	160,00	0,00	2 203,00	0,00	2 363,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	107,00	0,00	107,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2023 r.	613,00	0,00	5 818,00	0,00	6 431,00

**Nota nr 30: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>13 894,00</b>	<b>10 100,00</b>
Kredyty i pożyczki	13 894,00	10 100,00
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>3 612,00</b>	<b>2 426,00</b>
Inne zobowiązania finansowe	3 612,00	2 426,00
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>9 447,00</b>	<b>8 495,00</b>
- do 12 miesięcy	9 447,00	8 495,00
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania weksłowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>2 160,00</b>	<b>3 455,00</b>
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 160,00	3 455,00
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>2 280,00</b>	<b>1 985,00</b>
Z tytułu wynagrodzeń	2 280,00	1 985,00
<b>Inne</b>	<b>163,00</b>	<b>14,00</b>
Inne	163,00	14,00
<b>Razem</b>	<b>31 556,00</b>	<b>26 475,00</b>



Wyszczególnienie	BZ 31.12.2023	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180	180-360	powyżej 360
Kredyty i pożyczki	13 894,00	13 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	3 612,00	3 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	9 447,00	6 699,00	2 506,00	2,00	42,00	198,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 160,00	2 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	2 280,00	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	163,00	163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>31 556,00</b>	<b>28 808,00</b>	<b>2 506,00</b>	<b>2,00</b>	<b>42,00</b>	<b>198,00</b>

Noty odsetkowe są wystawiane przez kontrahentów spółek Grupy Platige Image incydentalnie i nie stanowią istotnej pozycji zobowiązań handlowych. Brak zobowiązań handlowych z nakazami zapłaty.

Na kwotę innych zobowiązań finansowych składają się zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingowych.

#### **Nota nr 31: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2023 r.	BZ 31.12.2022 r.
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
	Pozostałe (WARTA-FUNDUSZ PREWENCYJNY)	3,00	3,00
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>8 670,00</b>	<b>4 710,00</b>
	wycena kontraktów długoterminowych	8 366,00	4 364,00
	Pozostałe	304,00	346,00
	<b>RAZEM</b>	<b>8 673,00</b>	<b>4 713,00</b>
<b>OGÓŁEM</b>		<b>8 673,00</b>	<b>4 713,00</b>



**Nota nr 32: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.			stan na dzień 31.12.2022 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Kredyt inwestycyjny	0,00	7 392,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę	1 910,00	7 972,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę
Limit wierzytelności	13 510,00	30 000,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę	6 129,00	17 340,00	Hipoteka ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego oraz nieruchomości, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę, cesja praw z polisy posiadanej nieruchomości, notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji (art. 777 § 1 kodeksu postępowania cywilnego) przez kredytobiorcę
Kredyt rewolwingowy	0,00			1 403,00		
Limit na gwarancje bankowe	219,00			219,00		
<b>RAZEM</b>	<b>13 729,00</b>	<b>37 392,00</b>	<b>X</b>	<b>9 661,00</b>	<b>25 312,00</b>	<b>X</b>

**Nota nr 33: Zobowiązania warunkowe**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2023 r.		stan na dzień 31.12.2022 r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
<b>Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych</b>				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotyczące pozostałych jednostek:</b>				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jednostka Dominująca jest stroną przedwstępnej, warunkowej umowy sprzedaży udziałów, gwarantującą sprzedaż przez Platige Image S.A. posiadanych udziałów w PJ Games Sp. z o.o. w ilości zapewniającej docelowo



udział w kapitale zakładowym na poziomie 55% Platige Image S.A. i 45% Juggler Games Sp. z o.o. (co obecnie oznacza zbycie 26 udziałów), pod warunkiem spełnienia się uzgodnionych w umowie warunków dotyczących terminu, budżetu i pozytywnych recenzji projektu. Obecnie aktywa netto PJ Games Sp. z o.o. ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przypadające na jeden udział w PJ Games Sp. z o.o. wynoszą 8,9 tys. zł, wartość minimalna jednego udziału 1,0 tys. zł. Nie potrafimy oszacować prawdopodobieństwa ziszczenia się warunków a w konsekwencji ustalić wartości zobowiązania do zbycia udziałów poniżej wartości przypadających na nie aktywów netto, należy jednak wskazać, że ziszczenie warunków będzie oznaczać sukces prowadzonej przez PJ Games Sp. z o.o. produkcji gry, który najprawdopodobniej przełoży się na istotny wzrost wartości rynkowej pakietu udziałów w tej spółce.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### **Nota nr 34: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>142 068,00</b>	<b>138 006,00</b>
- usługi	142 068,00	138 006,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>
- sprzedaż usług	5,00	5,00
<b>RAZEM</b>	<b>142 068,00</b>	<b>138 006,00</b>

Struktura terytorialna	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>142 068,00</b>	<b>138 006,00</b>
Kraj	57 393,00	50 869,00
Eksport	84 675,00	87 137,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>5,00</b>	<b>5,00</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5,00	5,00
Kraj	5,00	5,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>142 068,00</b>	<b>138 006,00</b>

### **Nota nr 35: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży**

Nazwa klienta	Kwota przychodów	Udział procentowy
Activision Publishing Inc.	29 642,00	21%
DDB Warszawa	15 017,00	11%



### Nota nr 36: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Koszty według rodzaju:</b>		
amortyzacja	6 185,00	3 877,00
zużycie materiałów i energii	3 476,00	2 775,00
usługi obce	86 751,00	81 981,00
podatki i opłaty	826,00	1 341,00
wynagrodzenia	42 276,00	35 336,00
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 635,00	2 239,00
pozostałe koszty rodzajowe	1 540,00	1 463,00
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>143 689,00</b>	<b>129 012,00</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 582,00	953,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki ( - )	0,00	0,00
Koszty sprzedaży ( - )	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu ( - )	0,00	0,00
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>1 582,00</b>	<b>953,00</b>

### Nota nr 37: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
zysk z tytułu sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1,00
<b>II. Dotacje</b>	<b>310,00</b>	<b>120,00</b>
dotacja, subwencja	310,00	120,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>123,00</b>	<b>237,00</b>
rozwiązanie odpisów na należności	123,00	237,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>3 239,00</b>	<b>2 092,00</b>
uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	27,00	0,00
odpisane zobowiązania	7,00	18,00
sprzedaż fiskalna -świadczenia na rzecz pracowników	214,00	137,00
rozwiązanie odpisów i rezerw	1 521,00	1 910,00
sprzedaż refakturowana	342,00	27,00
wyrok sądowy -zwrot opłaty za użytkowanie wieczyste za 2018-2022	1 083,00	0,00
inne	45,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 672,00</b>	<b>2 450,00</b>



### Nota nr 38: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>14,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>194,00</b>	<b>390,00</b>
	odpis aktualizujący należności	194,00	390,00
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>695,00</b>	<b>150,00</b>
	darowizna	58,00	60,00
	odpisane należności	1,00	20,00
	pozostałe	285,00	70,00
	koszty refakturowane	351,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>903,00</b>	<b>540,00</b>

### Nota nr 39: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Odsetki:</b>	<b>113,00</b>	<b>58,00</b>
	odsetki	113,00	58,00
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	29,00	25,00
<b>III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Inne:</b>	<b>1 420,00</b>	<b>2,00</b>
	pozostałe	1 420,00	2,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 533,00</b>	<b>60,00</b>

### Nota nr 40: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>1 168,00</b>	<b>780,00</b>
	odsetki od kredytu i leasingu	1 134,00	741,00
	odsetki od pożyczki	0,00	32,00
	odsetki-pozostałe	34,00	7,00
	<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
<b>II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>6,00</b>	<b>90,00</b>
	różnice kursowe	0,00	90,00
	pozostałe koszty finansowe	6,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 174,00</b>	<b>870,00</b>



### **Nota nr 41: Podatek dochodowy**

Główne składniki obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (bieżącego i odroczonego):

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>
<b>Podatek dochodowy:</b>		
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	544,00	3 246,00
Podatek dochodowy odnoszący się do poprzednich okresów	-12,00	0,00
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>532,00</b>	<b>3 246,00</b>
<b>Podatek odroczony, w tym:</b>		
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-485,00	391,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	379,00	-945,00
<b>Podatek odroczony razem</b>	<b>-106,00</b>	<b>-554,00</b>
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w Rachunku Zysków i Strat</b>	<b>426,00</b>	<b>2 692,00</b>

Dla spółek prawa polskiego część bieżąca i odroczonego podatku dochodowego została ustalona w prezentowanych okresach wg stawek 9% i 19% podatku CIT.

Dla spółek prawa amerykańskiego część bieżąca i odroczonego podatku dochodowego została ustalona w prezentowanych okresach wg stawek 21% podatku Federalnego i 8,84% podatku californijskiego.



**Nota nr 42: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>6 185,00</b>	<b>3 873,00</b>
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 525,00	435,00
	amortyzacja środków trwałych	4 660,00	3 438,00
<b>2.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:</b>	<b>-1 400,00</b>	<b>-60,00</b>
	różnice kursowe od kredytów	-125,00	-66,00
	różnice kursowe z innych tytułów	-1 275,00	6,00
<b>3.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>976,00</b>	<b>670,00</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	142,00	0,00
	odsetki zapłacone od kredytów i leasingów	1 029,00	702,00
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	5,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-536,00	-544,00
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	341,00	507,00
<b>4.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>21,00</b>	<b>-136,00</b>
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-9,00	0,00
	wartość netto sprzedanych izlikwidowanych środków trwałych	18,00	0,00
	zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	12,00	-1,00
	zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	81,00
	odpis aktualizacyjny wartość aktywów finansowych	0,00	-217,00
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-3 806,00</b>	<b>150,00</b>
	rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	338,00	-217,00
	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-427,00	332,00
	pozostałe rezerwy	-3 717,00	35,00
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-1 547,00</b>	<b>-1 258,00</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-1 547,00	-1 258,00
<b>7.</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>17 561,00</b>	<b>5 014,00</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	17 561,00	4 514,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	240,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	26,00
	korekta o zmianę stanu należności - potrącenie zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	168,00
	korekty z innych tytułów	0,00	66,00
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-19 938,00</b>	<b>-8 812,00</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-20 224,00	-5 102,00
	zmiana stanu-zobowiązania z działalności finansowej	216,00	-3 320,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-87,00	-408,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	18,00
	korekta z tytułu kompensaty - potrącenie zobowiązania z tytułu pożyczki	108,00	0,00
	korekta z tytułu kompensaty z należnościami	49,00	0,00
<b>9.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z</b>	<b>805,00</b>	<b>2 832,00</b>
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-3 333,00	-305,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	945,00	1 126,00
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	3 193,00	1 857,00
	korekty z innych tytułów	0,00	154,00
<b>10.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw odniesionych na kapitał rezerwowy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 062,00</b>
	rezerwa na program motywacyjny	0,00	1 062,00
<b>11.</b>	<b>Wartość pozycji "inne korekty"</b>	<b>-252,00</b>	<b>-317,00</b>
	korekty wyniku lat ubiegłych	-83,00	-317,00
	korekty z innych tytułów	-169,00	0,00
<b>12.</b>	<b>Zyski (straty mniejszości)</b>	<b>214,00</b>	<b>763,00</b>
<b>13.</b>	<b>Zysk (strat) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności</b>	<b>58,00</b>	<b>94,00</b>
<b>14.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-122,00</b>	<b>-270,00</b>



## INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

**Nota nr 43: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W 2023 roku Grupa Platige Image nie zawierała ze stronami powiązаныmi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

## INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

**Nota nr 44: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Grupy zawodowe		01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
1	Pracownicy produkcyjni	42,10	35,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	44,42	39,25
<b>Razem</b>		<b>86,52</b>	<b>74,25</b>



**Nota nr 45: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
<b>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</b>				
wynagrodzenia	2 066,00	0,00	543,00	<b>2 609,00</b>
wynagrodzone z tyt. świadczenia usług	0,00	0,00	1 743,00	<b>1 743,00</b>
wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	339,00	<b>339,00</b>
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>2 066,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 625,00</b>	<b>4 691,00</b>
<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>				
wynagrodzenia z tyt. pełnienia funkcji	4 233,00	0,00	451,00	<b>4 684,00</b>
wynagrodzone z tyt. świadczenia usług	0,00	0,00	2 190,00	<b>2 190,00</b>
wynagrodzenia z zysku	0,00	0,00	273,00	<b>273,00</b>
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>4 233,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 914,00</b>	<b>7 147,00</b>

W 2022 roku w pozycji Wynagrodzenia Organów Zarządzających została ujęta kwota Programu Motywacyjnego skierowanego dla Członków Zarządu Jednostki Dominującej w wys.1 062 tys. zł.



## POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

**Nota nr 46: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2022 r.	zwiększenia w okresie	spłaty	umorzeni e	stan na dzień 31.12.2023 r.
Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
udzielone członkom organów nadzorujących	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
Inne świadczenia o podobnym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaciągnięte zobowiązania tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Główne warunki, na jakich zostały udzielone powyższe świadczenia:**

Lp.	Rodzaj świadczenia	oprocentowanie	termin spłaty	zabezpieczenia
1	Pożyczka	WIBOR3M+2,7 p.p.	30 czerwca	-

## WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

**Nota nr 47: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wyszczególnienie	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	89,00	62,00
<b>Razem</b>	<b>89,00</b>	<b>62,00</b>

## INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

**Nota nr 48: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym mających wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image.



## Nota nr 49: Informacje o zmianach zasad rachunkowości

W 2023 roku nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Grupie Platige.

## INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

### Nota nr 50: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2023 r.		za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
<b>-transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo</b>				
Platige Service Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0,00	0,00	0,00	2,00
Platige Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0,00	0,00	0,00	2,00
Platige Service Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- pożyczki	0,00	359,00	0,00	0,00
Platige Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - pożyczki	0,00	122,00	0,00	8,00
Image Games SA - pożyczka	199,00	0,00	12,00	0,00
<b>-transakcje z jednostkami powiązаныmi osobowo</b>				
Hidden Turtle Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0,00	96,00	0,00	936,00
Mass Buzz z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa- rozrachunki handlowe, działalność operacyjna	0,00	0,00	24,00	936,00

Wszystkie transakcje ze stronami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych.

Nie ma żadnych innych transakcji z jednostkami powiązаныmi, które nie byłyby objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i nie podlegały wyłączeniu, które są znaczące z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej, dlatego nie zostały zaprezentowane w niniejszej informacji dodatkowej.

### **Nota nr 51: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.**

Wszystkie spółki zależne są objęte konsolidacji metodą pełną za wyjątkiem spółki Platige Service sp. z o.o. i Platige sp. z o.o., których dane finansowe są nieistotne dla realizacji obowiązku konsolidacji, zgodnie z art.58.1 UoR.



Wyszczególnienie	Platige Sp. z o.o.		Platige Service Sp. z o.o.	
	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022
Przychody	0	0	0	0
Wynik z działalności operacyjnej	-42	-42	-41	-42
Wynik brutto	-49	45	-91	-84
Wynik netto	-49	45	-91	-84
	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.12.2023	na dzień 31.12.2022
Aktywa razem	13	34	26	61
Kapitały własne	-110	-61	-334	-242
Kapitał (fundusz) podstawowy	5	5	5	5
Zobowiązania	123	95	360	303

## DODATKOWE INFORMACJE

### ***Nota nr 52: Zbycie akcji własnych***

W 2023 roku nie nastąpiło zbycie akcji własnych.

### ***Nota nr 53: Umorzenie akcji własnych***

W 2023 roku nie nastąpiło umorzenie akcji własnych.

### ***Nota nr 54: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności***

Niektóre spółki z Grupy Kapitałowej Platige Image wykazują na koniec roku ujemne kapitały własne. Zarząd Jednostki Dominującej nie identyfikuje tej okoliczności jako zagrożenia dla kontynuacji działalności tych spółek, ponieważ w razie takiej potrzeby jednostka dominująca udzieli spółkom zależnym finansowania niezbędnego dla kontynuacji działalności oraz spodziewa się, że przyszłe zyski tych spółek pokryją ujemne kapitały własne. Nie jest planowana likwidacja żadnej ze spółek zależnych.



**Nota nr 55: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

	<b>Pozycja sprawozdawcza</b>	<b>Rodzaj waluty</b>	<b>Wartość kursu</b>	<b>Nr tabeli</b>	<b>Data</b>
1	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Euro	4,3480	251/A/NBP/2023	29.12.2023
2	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Dolar amerykański	3,9350	251/A/NBP/2023	29.12.2023
3	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Funt Szterling	4,9997	251/A/NBP/2023	29.12.2023
4	Aktywa i zobowiązania finansowe, należności i zobowiązania	Dolar australijski	2,6778	251/A/NBP/2023	29.12.2023



### Nota nr 56: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	35 047,00	
- instrumenty pochodne	1 350,00	Pozycja obejmuje instrumenty FX forward (wycena w wartości godziwej 1350 tys. zł) o dacie zapadalności 30 kwietnia 2024.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	238,00	
- udziały w innych spółkach	238,00	
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	33 459,00	
- pożyczki udzielone	680,00	Pożyczki udzielone Platige Service Sp. z o.o. oraz Platige Sp. z o.o. z terminem 31.12.2027 z oprocentowaniem WIBOR3M +2 p.p.; Image Games S.A. z terminem 30.06.2024 z oprocentowaniem WIBOR3M +2 p.p
- środki pieniężne	3 042,00	
- należności handlowe z tyt. dostaw i usług	23 774,00	
- Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	5 653,00	
- inne należności	310,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym	37 987,00	
- kredyty	14 507,00	oprocentowanie części PLN WIBOR1M+ 0.825 p.p., oprocentowanie części EUR (995 tys. PLN) 8.59 %
- inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania z tyt. leasingu	9 430,00	
- zobowiązania w tyt. dostaw i usług	9 447,00	
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 160,00	
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 280,00	
- pozostałe zobowiązania	163,00	





### **Nota nr 57: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

<b>Rodzaje instrumentów finansowych</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości</b>	<b>Efektywna stopa procentowa</b>	<b>Rodzaj ryzyka</b>
Kredyty bankowe	14 507,00	możliwy zgodnie z umową		Ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko walutowe
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 430,00	brak		Ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko walutowe
Pożyczki udzielone	680,00	brak		Ryzyko stopy procentowej

Grupa Platige Image posiada oprocentowane instrumenty finansowe w postaci limitu wierzytelności oraz kredytu rewolwingowego w PLN, kredytu wyrażonego w Euro, zobowiązania z tytułu umów leasingu w walucie PLN oraz Euro, a także udzielonych pożyczek w walucie PLN. Koszt limitu wierzytelności określany jest jako stawka referencyjna 1M WIBOR plus stała marża. Koszt kredytu w walucie EUR wynosi 8,59%. Koszt finansowania w leasingu określany jest jako stawka referencyjna 1M WIBOR + marża w części PLN oraz 1M EURIBOR+ marża w części Euro. Pożyczki udzielone są po stopie 3M WIBOR + stała marża. Grupa ponosi ryzyko stopy procentowej w odniesieniu do 1M WIBOR dla kwoty 21,7 mln zł, w odniesieniu do 1M EURIBOR dla kwoty 1,2 mln zł, w odniesieniu do 3M WIBOR dla kwoty 0,7 mln zł.

### **Nota nr 58: Informacje na temat ryzyka kredytowego**

Zarząd Spółki Dominującej stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

### **Nota nr 59: Informacje na temat ryzyka dotyczącego bieżącej płynności**

Poprzez ryzyko płynności Grupa Platige Image rozumie możliwość utraty płynności wpływającej na brak możliwości sfinansowania potrzeb kapitałowych, zobowiązań (krótko- lub długoterminowych) płatniczych w dacie ich wymagalności, które niekorzystnie wpływają na rentowność prowadzonej przez Grupę działalności. Opierając się na zdaniu poprzedzającym Grupa Platige Image tym samym zakłada ewentualną możliwość wystąpienia ryzyka płynności, które jest nieodłącznym elementem prowadzenia przedsiębiorstwa. W ocenie Grupy Kapitałowej dysonując wiedzą na dzień bilansowy ryzyko wystąpienia jest niskie. W celu minimalizowania możliwych skutków wystąpienia tego ryzyka w Grupie Kapitałowej prowadzona jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności. Poziom płynności jest kontrolowany poprzez przygotowywanie prognozy przepływów pieniężnych obejmującej okres co najmniej 5 miesięcy i aktualizowanej co tydzień. Realizacja



planowanych przepływów jest cyklicznie weryfikowana i obejmuje m.in. analizę niezrealizowanych przepływów pieniężnych, ich przyczyny i skutki do wcześniej zakładanych planów w poszczególnych segmentach Grupy Kapitałowej. Za funkcje kontroli i zarządzania ryzykiem odpowiadają Zarządy spółek Grupy Kapitałowej. Dodatkowo, w procesie sporządzania sprawozdań okresowych dokonuje okresowej weryfikacji czynników ryzyka istotnych dla spółek w trakcie całego roku obrotowego. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą z systemu księgowo-finansowego spółek, w którym rejestrowane są transakcje zgodnie z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej wynikającą z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Grupa Kapitałowa prowadzi również politykę dywersyfikacji instrumentów finansowania, ale przede wszystkim dąży do zabezpieczenia finansowania i utrzymania zdolności spółek Grupy Platige Image do wywiązywania się z bieżących, jak i przyszłych zobowiązań w okresie krótko i długoterminowym. Grupa Platige Image korzysta z różnych źródeł finansowania, takich jak: kredyty w rachunku bieżącym, pożyczki terminowe i inwestycyjne, które służą utrzymaniu równowagi pomiędzy ciągłością, elastycznością i kosztem finansowania poprzez korzystanie z różnych źródeł finansowania.

Zgodnie z przyjętą Strategią rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025, Spółka Dominująca w obszarze płynności dopuszcza różne możliwe scenariusze rozwoju kapitałowego i finansowania projektów własnych, w tym w szczególności:

- pozyskanie kapitału na rynku NewConnect w drodze emisji akcji skierowanej do nowych inwestorów,
- przeniesienie notowań akcji Spółki na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych wraz z dodatkową emisją akcji,
- pozyskiwanie inwestorów do spółek celowych w ramach Grupy Kapitałowej Platige’
- wspólne przedsięwzięcia (joint ventures) z podmiotami branżowymi.

Decyzje dotyczące poszczególnych scenariuszy podejmowane będą w zależności od zapotrzebowania kapitałowego Spółki i panujących warunków rynkowych. Ewentualna realizacja scenariusza przeniesienia notowań akcji Spółki na rynek regulowany planowana była pierwotnie do końca 2022 roku, przy czym z uwagi na panujące uwarunkowania rynkowe Zarząd Spółki nie znalazł w tym okresie uzasadnienia ekonomicznego dla przeprowadzenia tego procesu. Ewentualna realizacja tego scenariusza w kolejnych latach obowiązywania Strategii rozwoju Platige Image S.A. będzie uzależniona od oceny efektywności i korzyści procesu dla Spółki.

Przyjęcie Strategii rozwoju Platige Image S.A. na lata 2021-2025 było odpowiedzią na obserwowane w ostatnim czasie zmieniające się trendy dynamicznego rozwoju obszaru gier na rynku produkcji filmowej i serialowe oraz rozwoju platform streamingowych, w tym w szczególności na zmiany wywołane pandemią Covid-19 zarówno w obszarze wewnętrznym (zarządzanie projektami, model pracy), jak też zewnętrznym (zmiany otoczenia rynkowego, trendów popytowych, technologii), w zestawieniu z posiadanymi przez Spółkę Dominującą zasobami i kompetencjami oraz możliwościami ich efektywnego wykorzystania w nowych warunkach gospodarczych.

***Nota nr 60: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki***

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym mających wpływ na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Platige Image.



### **Nota nr 61: Informacje dodatkowe**

Do dnia publikacji sprawozdania rocznego wystąpiły poniższe, istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które dotyczyły Grupy Kapitałowej Platige Image:

- Kolejne zamówienie w ramach umowy ramowej z Activision Publishing, Inc.

W dniu 6 lutego 2024 r. w ramach umowy ramowej na świadczenie usług w zakresie wykonywania utworów audiowizualnych podpisanej dnia 4 marca 2021 r. przez Platige sp. z o.o. sp.k. i Activision Publishing, Inc. z siedzibą w USA spółka Platige sp. z o.o. sp.k. otrzymała zamówienie od Activision Publishing, Inc. z siedzibą w USA, na realizację utworów audiowizualnych. Wynagrodzenie przysługujące za realizację prac objętych Zamówieniem ma charakter kosztorysowy i nie może przekroczyć kwoty stanowiącej równowartość prawie 10% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Platige Image za rok 2023 (wg kursu USD z dnia 6 lutego 2024 roku). Prace objęte Zamówieniem będą realizowane w okresie do kwietnia 2025 roku.

### **Nota nr 62: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Grupa Platige Image dokonała korekty wyniku lat ubiegłych oraz kapitałów mniejszości w związku z ujęciem podatku dochodowego skalkulowanego przez spółkę amerykańską Platige INC. już po dniu publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Platige Image za 2022 rok. Zmiana ta wpłynęła na zysk netto Grupy Platige Image poprzez zmianę na pozycjach Podatek dochodowy w wys. 58 tys. zł oraz Zyski (straty) mniejszości w wysokości 30 tys. zł.

Wpływ powyższej korekty na rok 2022 w stosunku do opublikowanych 13 marca 2023 roku danych w rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2022 przedstawiają poniższe tabele:

#### **RZiS**

w tys. zł

na dzień 31.12.2022

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dane przekształcone</b>	<b>Dane zatwierdzone</b>
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>138 959,00</b>	<b>138 959,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>129 012,00</b>	<b>129 012,00</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>9 947,00</b>	<b>9 947,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>11 857,00</b>	<b>11 857,00</b>
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H+I+/-J)</b>	<b>10 903,00</b>	<b>10 903,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>2 692,00</b>	<b>2 634,00</b>
<b>N. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>763,00</b>	<b>733,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)</b>	<b>7 448,00</b>	<b>7 536,00</b>

**Bilans:***w tys. zł*

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>36 869,00</b>	<b>36 954,00</b>
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-275,00</b>	<b>-278,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>7 448,00</b>	<b>7 536,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIejszości</b>	<b>784,00</b>	<b>754,00</b>
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>40 501,00</b>	<b>40 446,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 394,00</b>	<b>6 515,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	925,00	1 046,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26 476,00</b>	<b>26 300,00</b>
3. Wobec pozostałych jednostek	26 476,00	26 300,00
<i>g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	3 456,00	3 280,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>78 154,00</b>	<b>78 154,00</b>

**Rachunek Przepływów Pieniężnych:***w tys. zł*

<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>7 448,00</b>	<b>7 536,00</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 604,00</b>	<b>3 604,00</b>
7. Zmiana stanu rezerw	150,00	271,00
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 812,00	-8 988,00
14. Różnice kursowe z przeliczenia	-270,00	-273,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>11 052,00</b>	<b>11 052,00</b>

**Karol Żbikowski**  
Prezes Zarządu

**Artur Małek**  
Członek Zarządu

**Monika Hertel**  
osoba sporządzająca  
sprawozdanie



**GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE**

# **SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2023**

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY  
KAPITAŁOWEJ PLATIGE IMAGE ZA ROK OBROTOWY 2023**

**WARSZAWA 14 MARCA 2024**



Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Platige Image za 2023 rok zostało sporządzone łącznie ze Sprawozdaniem z działalności Platige Image S.A. za 2023 rok jako jedno sprawozdanie - *Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Platige Image za rok obrotowy 2023* i stanowi odrębny załącznik do Skonsolidowanego Raportu Roczego.



**GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE**

# **SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2023**

**OŚWIADCZENIA ZARZĄDU**

**WARSZAWA 14 MARCA 2024**



## Oświadczenie Zarządu Platige Image S.A. w sprawie rzetelnego sporządzenia Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej

Zarząd Platige Image Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Karol Żbikowski

Artur Małek

---

Prezes Zarządu

---

Członek Zarządu





## Oświadczenie Zarządu Platige Image S.A. w sprawie wyboru firmy audytorskiej

Zarząd Platige Image Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, że firma audytorska tj. Misters Auditor Adviser Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, przeprowadzająca badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma ta i członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Karol Żbikowski

Artur Małek

---

Prezes Zarządu

---

Członek Zarządu



**GRUPA KAPITAŁOWA PLATIGE IMAGE**

# **SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2023**

**SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

**WARSZAWA 14 MARCA 2024**