



**RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES OD DNIA 01 STYCZNIA 2022 ROKU
DO DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**

Warszawa, dnia 16 maja 2022 roku

I. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

W pierwszym kwartale 2022 roku, Zarząd ECC GAMES konsekwentnie realizował cel strategiczny, którym jest zostanie rozpoznawalnym globalnie, wyspecjalizowanym producentem gier o tematyce samochodowej zarówno na PC / konsole, jak i na urządzenia mobilne.

Umowa na konsole DRIFT21

Zarząd prowadził negocjacje dotyczące wydania gry na konsole z firmą 505 Games, które doprowadziły do podpisania aneksu do umowy, na podstawie którego Spółka otrzyma wynagrodzenie w wysokości 500 tys. euro. Wydanie gry na konsole będzie kolejnym kamieniem milowym w rozwoju studia ECC GAMES S.A. Za wydanie gry oraz marketing będzie odpowiedzialna spółka 505 Games, ECC dostarczy natomiast odpowiednie wersje gry DRIFT21. Spółka ma w planach przygotowanie rozszerzeń gry dedykowanych dla wersji konsolowej, które w późniejszym czasie będą mogły trafić również na platformę Steam.

Od premiery pełnej wersji, gra otrzymała 80% pozytywnych komentarzy, co przełożyło się na uzyskanie oceny „Bardzo pozytywne” na platformie Steam, dzięki czemu średnia ocena wszystkich graczy również uległa poprawie i plasuje się na poziomie „W większości pozytywne”.

Jednym z celów działania Spółki jest specjalizacja w tworzeniu symulatorów jazdy samochodem, a gra DRIFT21 jest dużym krokiem w realizacji tego celu. Od momentu rozpoczęcia sprzedaży gry w trybie early access do końca marca 2022 roku liczba sprzedanych kopii gry, po uwzględnieniu zwrotów, wynosiła ok. 125,7 tys. sztuk (w tym ok. 70 tys. sztuk sprzedanych w zestawach z innymi grami wyścigowymi za pomocą serwisu Humble Bundle).

Car Mechanic Simulator Racing

Prace nad wersją gry 1.0 zostały zakończone. Zespół gier mobilnych, pracuje nad przyszłymi aktualizacjami gry Car Mechanic Simulator Racing oraz nad kolejnym tytułem o tematyce motoryzacyjnej. Obecnie Zarząd prowadzi negocjacje dotyczące budżetu marketingowego z wydawcą gry. Pełny launch gry planowany jest w drugim kwartale 2022 roku. Dokładna data będzie uzależniona od wyników prowadzonych negocjacji oraz złożoności przygotowania odpowiednich kampanii reklamowych.

Projekt GearShift

Dział gier PC oraz konsol kontynuował prace nad projektem GearShift. Zarząd rozpoczął poszukiwania wydawcy na projekt oparty na technologii GearShift. Na bazie silnika powstało demo technologiczne, które jest wykorzystywane przez Spółkę w rozmowach z zewnętrznymi wydawcami.

W marcu br., Dział gier PC oraz konsol wspólnie z podmiotami zewnętrznymi rozpoczął testy percepcji i immersji silnika GreaShift. Badania są prowadzone w trzech grupach badawczych składających się z 10-15 kierowców z licencjami rajdowymi, z 20-30 profesjonalnych graczy i 45-60 graczy casualowych. Dobór grup badawczych jest celowy przy jednoczesnym zachowaniu odpowiedniego balansu płci, nie mniej niż 30% badanych będą stanowiły kobiety.

Podstawą badań są dane z biofeedback oraz ankiet z danymi demograficznymi, wykorzystania gier oraz percepcji silnika gry. Zbieranie danych z biofeedback zostanie wykonane zgodnie z zasadami

ustanowionymi przez Association for Applied Psychophysiology and Biofeedback (AAPB) i obejmie obszary takie jak: rytm serca (EEG), tempo oddechu, potliwość skóry (przewodnictwo skóry) i mimikę twarzy - w badaniach wykorzystano wyspecjalizowany sprzęt i licencjonowane oprogramowanie.

Wysokość dofinansowania odpowiadająca kosztom poniesionym na realizację projektu w 2022 roku wyniosła ok. 346 tys. zł. Część dofinansowania w wysokości ok. 302 tys. zł, która dotyczy kosztów alokowanych na produkcję w toku, prezentowana jest w Bilansie jako przychód przyszłych okresów, który zostanie rozliczony po zakończeniu projektu. Pozostała część dofinansowania w kwocie ok. 44 tys. zł, dotycząca kosztów rozliczanych w Kosztach Ogólnych Zarządu, została rozpoznana jako pozostały przychód operacyjny.

Komentarz do osiągniętych wyników finansowych

Wyniki Spółki za pierwszy kwartał 2022 roku, kształtują się na porównywalnym poziomie do pierwszego kwartału 2021 roku. W obu okresach przychody ze sprzedaży generowane były ze sprzedaży gry CMS na konsole Nintendo Switch. Spadek wysokości przychodów wynika w głównej mierze z wysokiego poziomu sprzedaży w 2021 roku, który związany był z ograniczeniami w przemieszczaniu w związku z pandemią SARS-CoV-2, co przekładało się na zwiększoną sprzedaż gier oraz z faktu, że gra dostępna jest na rynku od 2019 roku. Wzrost kosztów działalności związany jest z rosnącymi kosztami wynagrodzeń oraz z wzrostem wysokości kosztów usług obcych, który wynika w głównej mierze z dodatkowych kosztów związanych z realizacją i rozliczeniem projektu Gearshift oraz z outsourcingiem części prac nad realizowanymi projektami.

Segment gier o tematyce motoryzacyjnej cechuje wysoki poziom specjalizacji, kompetencji i unikalnego know-how, który jest wypracowywany samodzielnie, ponieważ na rynku nie ma dostępnych, dobrych jakościowo rozwiązań takich jak silnik fizyki, które można wykorzystać w grach motoryzacyjnych. W trakcie ostatnich dwóch lat, realizując projekty: DRIFT 21, Gearshift i Car Mechanic Simulator Racing, rozwinęliśmy nasz know-how w obszarze opracowywania narzędzi do tworzenia gier motoryzacyjnych. Wydanie gier Car Mechanic Simulator 18 na urządzenia mobilne i DRIFT21 na komputery PC potwierdziło, że zespół ECC GAMES produkuje zaawansowane gry o tematyce motoryzacyjnej na poziomie światowym, spełniającym oczekiwania wymagających graczy, a każdy kolejny projekt jest lepszej jakości i dużo bardziej zaawansowany od poprzedniego.

Z poważaniem,

Zarząd ECC GAMES S.A.

II. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma:	ECC GAMES S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Rydygiera 8 budynek 6, 01-793 Warszawa
Tel.	+48 661 418 614
Fax:	-
Internet:	www.eccgames.com
E-mail:	ir@eccgames.com
KRS:	0000693352
REGON:	147481416
NIP:	5252599944

Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi obecnie:

Piotr Wątrucki	–	Prezes Zarządu
Jakub Traczyk	–	Członek Zarządu
Marcin Prusaczyk	–	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

Maciej Małysz	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wasilewski	–	Członek Rady Nadzorczej
Paulina Żelazowska	–	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Palejko	–	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wojtaszek	–	Członek Rady Nadzorczej

III. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcionariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	5 440 000	24,7%	5 444 000	24,7%
Piotr Wątrucki	2 250 000	10,2%	2 250 000	10,2%
MetLife TUnŽiR S.A. działając w porozumieniu z MetLife TFI S.A.	1 708 004	7,8%	1 708 004	7,8%
Pozostali	12 636 740	57,3%	12 636 740	57,3%
RAZEM:	22 034 744	100%	22 034 744	100%

Prezentowane dane obejmując informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji raportu za I kwartał 2022 roku, tj. na dzień 16 maja 2022 roku i uwzględniają stan wiedzy Spółki na dzień publikacji raportu.

IV. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

2.1 Wartości Niematerialne i Prawne oraz Środki Trwałe

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki

amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania z pominięciem ewidencji bilansowej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, o cenie nabycia od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

2.2 Zapasy

Zapasy, czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

2.3 Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

2.4 Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu

ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

2.5 Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

2.6 Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

2.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

2.8 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu 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.

2.9 Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji 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.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na :

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod	Skorygowana cena nabycia

	warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

3. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

VI. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

1. Bilans

Aktywa	31.03.2022 PLN	31.12.2021 PLN	31.03.2021 PLN
A. Aktywa trwałe	59 523,35	61 474,59	69 916,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 113,90	12 065,14	20 507,13
1. Środki trwałe	10 113,90	12 065,14	20 507,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 039,42	6 992,89	12 441,57
d) środki transportu	4 074,48	5 072,25	8 065,56
III. Należności długoterminowe	49 409,45	49 409,45	49 409,45
3. Od pozostałych jednostek	49 409,45	49 409,45	49 409,45
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 133 828,13	10 862 938,34	11 293 939,60
I. Zapasy	10 345 068,46	9 567 807,89	8 221 899,24
2. Półprodukty i produkty w toku	5 796 792,77	5 011 718,57	8 179 432,74
3. Produkty gotowe	4 545 678,02	4 545 678,02	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 597,67	10 411,30	42 466,50
II. Należności krótkoterminowe	188 142,19	353 308,21	490 140,64
3. Należności od pozostałych jednostek	188 142,19	353 308,21	490 140,64
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	23 726,82	43 592,99	91 471,72
– do 12 miesięcy	23 726,82	43 592,99	91 471,72
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57 733,29	163 151,17	167 703,90
c) inne	106 682,08	146 564,05	230 965,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	582 773,83	920 376,58	2 561 744,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	582 773,83	920 376,58	2 561 744,45
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	582 773,83	920 376,58	2 561 744,45
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	582 773,83	920 376,58	2 561 744,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 843,65	21 445,66	20 155,27
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	11 193 351,48	10 924 412,93	11 363 856,18

Pasywa	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
	PLN	PLN	PLN
A. Kapitał (Fundusz) własny	7 666 373,87	7 801 822,48	8 212 618,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 203 474,40	2 203 474,40	2 203 474,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 065 469,12	6 065 469,12	6 139 305,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-467 121,04	0,00	-73 835,97
VI. Zysk (strata) netto	-135 448,61	-467 121,04	-56 324,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 526 977,61	3 122 590,45	3 151 237,23
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	510 981,27	409 040,85	461 980,02
3. Wobec pozostałych jednostek	510 981,27	409 040,85	461 980,02
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	163 565,52	133 483,87	147 475,12
– do 12 miesięcy	163 565,52	133 483,87	147 475,12
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 453,90	172 863,78	169 103,82
h) z tytułu wynagrodzeń	156 821,66	102 167,25	145 159,62
i) inne	1 140,19	525,95	241,46
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 015 996,34	2 713 549,60	2 689 257,21
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 015 996,34	2 713 549,60	2 689 257,21
a) długoterminowe	0,00	2 668 549,60	1 466 663,61
b) Krótkoterminowe	3 015 996,34	45 000,00	1 222 593,60
Pasywa razem	11 193 351,48	10 924 412,93	11 363 856,18

2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Rachunek Zysków i Strat	od 01.01.2022 do 31.03.2022 PLN	od 01.01.2021 do 31.03.2021 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	929 856,72	908 923,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	144 782,52	224 539,64
II. Zmiana stanu produktów	785 074,20	684 383,51
B. Koszty działalności operacyjnej	1 114 448,97	1 017 368,11
I. Amortyzacja	1 951,24	5 239,88
II. Zużycie materiałów i energii	6 778,45	5 882,70
III. Usługi obce	385 503,13	331 951,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	282,00	1 705,7
– podatki i opłaty	282,00	1 705,7
V. Wynagrodzenia	620 996,05	573 602,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	98 938,10	98 985,89
– emerytalne	50 375,60	47 077,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-184 592,25	-108 444,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 042,55	53 549,64
II. Dotacje	43 642,65	53 548,23
IV. Inne przychody operacyjne	2 399,90	1,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,72
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-138 549,70	-54 897,04
G. Przychody finansowe	3 142,85	0,00
V. Inne	3 142,85	0,00
H. Koszty finansowe	41,76	1 427,53
I. Odsetki, w tym:	41,76	1 040,05
a) odsetki	41,76	1 040,05
IV. Inne	0,00	387,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-135 448,61	-56 324,57
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-135 448,61	-56 324,57

3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.01.2022 do 31.03.2022 PLN	od 01.01.2021 do 31.03.2021 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-135 448,61	-56 324,57
II. Korekty	-202 154,14	-398 354,57
1. Amortyzacja	1 951,24	5 239,88
6. Zmiana stanu zapasów	-777 260,57	-673 378,95
7. Zmiana stanu należności	165 166,02	-230 914,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	101 940,42	-212 512,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	306 048,75	713 212,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-337 602,75	-454 679,14
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	2 794 704,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 794 704,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	2 794 704,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-337 602,75	2 340 024,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-337 602,75	2 340 024,86
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	920 376,58	221 719,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	582 773,83	2 561 744,45
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	od 01.01.2022 do 31.03.2022 PLN	od 01.01.2021 do 31.03.2021 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 801 822,48	5 474 239,52
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 801 822,48	5 474 239,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 003 474,40	2 003 474,40
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	200 000,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	200 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	200 000,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 203 474,40	2 203 474,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 065 469,12	3 544 601,09
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 594 704,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 800 000,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 800 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	205 296,00
– rozliczenie kosztów emisji akcji	0,00	205 296,00
2.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 065 469,12	6 139 305,09
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (B0)	-467 121,04	-73 835,97
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	467 121,04	73 835,97
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	467 121,04	73 835,97
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	467 121,04	73 835,97
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-467 121,04	-73 835,97
6. Wynik netto	-135 448,61	-56 324,57
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	135 448,61	56 324,57
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 666 373,87	8 212 618,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 666 373,87	8 212 618,95

Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0.

VII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Najważniejsze działania zostały opisane w punkcie I.

VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie publikuje prognoz wyników.

IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę : 16,28 osób.