



RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2022 R.

01.07.2022 – 30.09.2022

SPIIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.	2
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.	7
2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.09.2022 r.	7
2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.09.2022 r.	9
2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	11
2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	13
2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	15
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.	17
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.	22
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KW. 2022 R.	23
6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH.	27
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.	27

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.

Firma:	Simteract S.A.
Siedziba i kraj siedziby:	Lublin, Polska
Adres siedziby:	ul. Bohdana Dobrzańskiego 3, 20-262 Lublin
tel.:	+48 502 900 107
e-mail:	contact@simteract.com
Strona internetowa:	www.simteract.com
NIP:	9462665230
REGON:	366109153
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000847596

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

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

Większość kluczowych członków zespołu pracuje wspólnie od 2014 roku, rozpoczynając współpracę przy produkcji profesjonalnych symulacji treningowych. Spółka działa (w tym w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) od 2016 r. Głównymi akcjonariuszami oraz liderami zarządzającymi Spółką i jej projektami są Marcin Jaśkiewicz i Grzegorz Ociepka, odpowiednio Prezes Zarządu oraz Członek Rady Nadzorczej.

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

MODEL BIZNESOWY

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

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

DZIAŁALNOŚĆ W SEGMENTIE SYMULATOROWYM

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

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

STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI

Strategicznym, średnioterminowym celem Spółki jest dywersyfikacja działalności poprzez wyprodukowanie do końca roku 2023 jednej nowej gry w segmencie premium indie simulation (gra Taxi Life) oraz na przełomie Q4 2022/Q1 2023 rozpoczęcie produkcji kolejnej gry o roboczej nazwie Project Prodigy.

Realizacja tego celu zakłada:

- Zakończenie produkcji i wsparcia post-produkcyjnego gry Train Life: A Railway Simulator na głównych platformach. Gra została wydana 31 sierpnia 2021 r. w trybie wczesnego dostępu, a w pełnej wersji 25 sierpnia 2022 r. na PC i 22 września 2022 r. na konsole Xbox i PlayStation. Gra powstawała we współpracy z Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.). Planowane jest również wydanie gry na Nintendo Switch w 2023 r.
- Utrzymanie obecnego zespołu (ok. 60-70 osób) oraz jego rozbudowa zgodnie z potrzebami produkcyjnymi.
- Realizację gry Taxi Life (wcześniejsza nazwa: Urban Venture), we współpracy z wydawcą Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.), i wydanie gry w 2023 roku.
- Na przełomie Q4 2022 i Q1 2023 rozpoczęcie realizacji kolejnej gry na – najbardziej ambitnego projektu w historii Spółki (Project Prodigy).
- Dalsze tworzenie co najmniej dwóch gier równocześnie, co pozwoli Spółce zbudować solidną bazę w celu przygotowania do kolejnych faz rozwoju.

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

ZARZĄD

■ Marcin Jaśkiewicz – Head of Business, Prezes Zarządu

Prezes Zarządu Simteract S.A. odpowiedzialny za współpracę z kluczowymi partnerami, globalny rozwój biznesowy oraz rozwój strategiczny. Posiada dziesięć lat doświadczenia biznesowego jako zarządzający innowacyjnymi spółkami z dziedziny nowych mediów i technologii (ISTV Media Sp. z o.o., Webshake Sp. z o.o., Coddee Sp. z o.o. i obecnie Simteract S.A.). Od 6 lat związany bezpośrednio z branżą symulacyjną i gier wideo, gdzie budował relacje z dużymi przedsiębiorstwami wysokich technologii oraz międzynarodowymi wydawcami gier wideo. Dzięki jego działaniom biznesowym spółka podjęła współpracę z takimi partnerami jak Aptiv (branża automotive) czy Bigben Interactive/Nacon SAS (wydawca gier wideo).

RADA NADZORCZA

■ Dominik Majewski

Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie na kierunku Informatyka i Ekonometria. Menadżer inwestycyjny związany z rynkiem Venture Capital od ponad 10 lat. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w funduszach seed i Venture Capital, banku oraz firmach doradztwa biznesowego. Członek zarządu Leonardo Fund ASI Sp. z o.o. odpowiedzialny za działania strategiczne i operacyjne. Specjalizuje się w prowadzeniu kompleksowego procesu inwestycyjnego obejmującego procesy due diligence, wycenę i dokonywanie inwestycji, aktywne zaangażowanie w nadzór oraz budowę wartości spółek i wyjścia z inwestycji. Współtwórca kilkunastu firm technologicznych z sektora gier wideo, elektroniki, IT, edukacji i rozrywki, które odniosły sukces na rynkach światowych. Mentor i juror wydarzeń startupowych. Uczestniczył w procesach pozyskiwania kapitału na rynku publicznym i niepublicznym. Zasiadał w radach nadzorczych kilkunastu spółek, w tym spółek notowanych na GPW.

■ Piotr Kalarus

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

■ Marek Wylon

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

■ Piotr Gamracy

Absolwent studiów licencjackich w Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości na kierunku Finanse i Zarządzanie w specjalności audyt i rewizja finansowa. W latach 2007 – 2009 Project Manager w Veneo Sp. z o.o. zarządzał projektami IT, następnie do 2012 r. początkowo jako Business Development Manager w Sointeractive S.A., a następnie wiceprezes tej spółki zarządzał agencją interaktywną, studiem filmowym oraz studiem motioncapture. W latach 2012 – 2015 Head o Game Department w Alwernia Studios Sp. z o.o., a następnie CEO w Alwernia Action Sp. z o.o., spółce córce Alwernia Studios. Członek Zarządu w Netent Poland Sp. z o.o. w latach 2016 – 2019 odpowiedzialny za odtworzenie i zarządzanie oddziałem szwedzkiej firmy produkującej gry kasynowe. Na przełomie 2019 i 2020 r. jako Head of Production związany z Super Hippo Studios RO SRL zarządzał studiem zajmującym się produkcją i publishingiem gier mobilnych. Obecnie wicedyrektor działu parku technologicznego w KPT Sp. z o.o. odpowiedzialny za zarządzanie obszarami: Digital Dragons Conference, Digital Dragons Incubator, Digital Dragons Academy, a od lutego 2021 roku General Manager w Vivid Games.

■ Paweł Szydłowski

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

■ Grzegorz Ociepka (powołany do Rady Nadzorczej w dniu 24.08.2022 r.)

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

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

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

AKCJONARIAT

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000	31,86	390 000	31,86
Grzegorz Ociepka	260 000	21,24	260 000	21,24
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	18,06	221 000	18,06
Pozostali Akcjonariusze	353 000	28,85	353 000	28,85
Ogółem:	1 224 000	100,00	1 224 000	100,00

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000	28,68	390 000	28,68
Grzegorz Ociepka	260 000	19,12	260 000	19,12
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	16,25	221 000	16,25
Pozostali Akcjonariusze	353 000	25,96	353 000	25,96
Program motywacyjny (akcje serii D i E)	136 000	10,00	136 000	10,00
Ogółem:	1 360 000	100,00	1 360 000	100,00

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A. Aktywa trwałe	609 336,34	584 122,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	389 245,31	395 994,48
1. Środki trwałe	389 245,31	395 994,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	386 988,97	393 276,14
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 256,34	2 718,34
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	187 500,00	187 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	187 500,00	187 500,00
a) w jednostkach powiązanych	7 500,00	7 500,00
• udziały lub akcje	7 500,00	7 500,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 000,00	180 000,00
• udziały i akcje	180 000,00	180 000,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 591,03	628,16

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 501,08	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 089,95	628,16
B. Aktywa obrotowe	8 009 179,18	6 896 378,36
I. Zapasy	4 896 997,64	2 075 831,34
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	4 896 997,64	2 072 905,34
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	2 926,00
II. Należności krótkoterminowe	807 306,39	625 865,78
1. Należności od jednostek powiązanych	40 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	40 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	767 306,39	625 865,78
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	563 870,14	426 810,78
• do 12-tu miesięcy	563 870,14	426 810,78
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	198 059,75	194 355,00
c) inne	5 376,50	4 700,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	159 133,32	3 872 179,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 133,32	3 872 179,62
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 133,32	3 872 179,62
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 133,32	3 872 179,62
• inne środki pieniężne	0,00	0,00
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 145 741,83	322 501,62
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 618 515,52	7 480 501,00

2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	6 370 780,81	6 534 253,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 400,00	122 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 508 138,98	6 202 845,54
- nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00	4 352 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
• z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
• tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
• udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (Strata) lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) netto	-259 758,17	209 007,82
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 247 734,71	946 247,64
I. Rezerwy na zobowiązania	178 497,19	55 341,69
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 704,93	2 874,17
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	87 792,26	52 467,52
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	87 792,26	52 467,52
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	13 500,00	20 250,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	13 500,00	20 250,00
a) kredyty i pożyczki	13 500,00	20 250,00
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 432 758,69	647 755,55
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 432 758,69	647 755,55
a) kredyty i pożyczki	642 210,44	27 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	125 405,36	158 802,70
• do 12-tu miesięcy	125 405,36	158 802,70
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	300 193,61	193 888,45
h) z tytułu wynagrodzeń	337 090,72	267 683,80
i) inne	27 858,56	380,60
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	622 978,83	222 900,40
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	622 978,83	222 900,40
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	622 978,83	222 900,40
Pasywa razem	8 618 515,52	7 480 501,00

2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 430 201,26	3 402 115,57	2 543 147,85	1 346 590,36
*od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 843 688,42	2 692 026,98	1 619 173,56	965 656,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 152 916,51	710 088,59	-509 622,04	380 934,17
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	1 433 596,33	0,00	1 433 596,33	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 985 212,23	4 848 726,30	2 333 714,88	1 705 244,27
I. Amortyzacja	141 990,60	216 427,96	49 293,03	34 825,83
II. Zużycie materiałów i energii	98 404,28	184 899,39	18 583,28	64 966,75
III. Usługi obce	2 409 841,41	1 694 031,28	721 045,34	562 364,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	87 527,68	17 099,90	29 614,57	2 635,80
*podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 601 078,56	2 386 909,97	1 265 463,49	914 980,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	644 357,37	343 866,18	248 539,22	121 838,38
*emerytalne	253 664,44	138 810,93	92 555,17	47 957,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 012,33	5 491,62	1 175,95	3 632,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-555 010,97	-1 446 610,73	209 432,97	-358 653,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	318 085,95	1 648 879,41	58 542,81	466 308,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	297 182,23	1 469 796,30	58 540,71	466 228,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20 903,72	179 083,11	2,10	80,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 088,35	1,13	1,01	0,33
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 088,35	1,13	1,01	0,33
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-244 013,37	202 267,55	267 974,77	107 654,43
G. Przychody finansowe	0,00	6 850,05	-19 589,69	739,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
* w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00
*od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	6 850,05	-19 589,69	739,32
H. Koszty finansowe	15 744,80	109,78	13 327,42	23,83
I. Odsetki, w tym:	12 446,88	109,78	10 696,16	23,83
*dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	3 297,92	0,00	2 631,26	0,00
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-259 758,17	209 007,82	235 057,66	108 369,92
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-259 758,17	209 007,82	235 057,66	108 369,92

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 630 538,98	6 325 245,54	6 135 723,15	6 425 883,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 630 538,98	6 325 245,54	6 135 723,15	6 407 736,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 400,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 400,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 202 845,54	5 663 076,55	6 508 138,98	6 202 845,54
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	305 293,44	539 768,99	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	305 293,44	539 768,99	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku roku 2019	305 293,44	539 768,99	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 508 138,98	6 202 845,54	6 508 138,98	6 202 845,54
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	305 293,44	539 768,99	-494 815,83	100 637,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	305 293,44	539 768,99	0,00	100 637,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	305 293,44	539 768,99	0,00	100 637,90
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	305 293,44	539 768,99	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	305 293,44	539 768,99	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	100 637,90
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	-494 815,83	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-494 815,83	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-494 815,83	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-494 815,83	100 637,90
6. Wynik netto	-259 758,17	209 007,82	235 057,66	108 369,92
a) zysk netto	0,00	209 007,82	235 057,66	108 369,92
b) strata netto	-259 758,17	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 370 780,81	6 534 253,36	6 370 780,81	6 534 253,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 370 780,81	6 534 253,36	6 370 780,81	6 534 253,36

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-259 758,17	209 007,82	235 057,66	108 369,92
II. Korekty razem:	-3 150 435,71	-1 020 610,39	-584 828,71	-786 008,86
1. Amortyzacja	141 990,60	216 427,96	49 293,03	34 825,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 612,47	0,00	10 956,60	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-20 800,00	-17 000,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 196 657,80	-739 043,73	-432 714,81	-389 318,64
7. Zmiana stanu należności	-440 028,90	263 157,37	-373 662,14	-298 227,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	733 196,23	110 147,46	776 892,00	99 408,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 384 748,31	-854 299,45	-615 593,39	-232 697,11
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 410 193,88	-811 602,57	-349 771,05	-677 638,94
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	163 360,17	273 002,28	12 071,53	35 086,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	123 360,17	143 002,28	12 071,53	35 086,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	40 000,00	130 000,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	40 000,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	130 000,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	130 000,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-163 360,17	-273 002,28	-12 071,53	-35 086,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	36 862,47	6 750,00	17 706,60	6 750,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 250,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	16 612,47	0,00	10 956,60	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-36 862,47	-6 750,00	-17 706,60	-6 750,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 610 416,52	-1 091 354,85	-379 549,18	-719 475,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 769 549,84	4 963 534,47	538 682,50	4 591 654,71
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	159 133,32	3 872 179,62	159 133,32	3 872 179,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

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

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

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

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

KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH

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

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

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

ŚRODKI TRWAŁE

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

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

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

ZAPASY

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

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

ROZRACHUNKI

■ Należności

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

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

■ Zobowiązania

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

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

■ Zobowiązania finansowe

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wycenia się według wartości nominalnej.

RÓŻNICE KURSOWE

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

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

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

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

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

REZERWY

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

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

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

KAPITAŁ WŁASNY

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

■ Przychody i zyski

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

■ Koszty i straty

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

■ Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

PODATEK DOCHODOWY

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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.

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

Transakcje pomiędzy spółkami:

- w III kw. 2022 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o.o. o łącznej wartości 300 zł netto,

Najważniejsze dane finansowe Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.09.2022 r.:

- suma aktywów: 6 806,31 zł
- kapitały własne: -33 503,69 zł
- zobowiązania: 40 310,00 zł
- aktywa trwałe: 0,00 zł
- środki pieniężne: 4 547,31 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2022 – 30.09.2022: 2 308,72 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.07.2022 – 30.09.2022: 1 571,46 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.01.2022 – 30.09.2022: -7 469,06 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.07.2022 – 30.09.2022: -175,90 zł
- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 0 etatów

Próg istotności przyjęty przez Zarząd Simteract S.A. wynosi 1% sumy bilansowej co stanowi kwotę 86 185,16 zł na 30.09.2022 r. W związku z tym suma aktywów Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.09.2022 r. znajduje się poniżej progu istotności i z punktu widzenia w art. 4, ust. 1 ustawy o rachunkowości dane finansowe Coddee Sp. z o.o. są nieistotne.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KW. 2022 R.

KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH OSIĄGNIĘTYCH W III KW. 2022 R.

W III kwartale 2022 r. Spółka wygenerowała 2 543 147,85 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 1 346 590,36 zł w analogicznym okresie 2021 r., co oznacza wzrost o 88,86% r/r.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 1 619 173,56 zł przy 965 656,19 zł w takim samym okresie rok wcześniej, co oznacza wzrost o 67,68% r/r.

W III kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła zysk netto 235 057,66 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2021 roku osiągnęła zysk w wysokości 108 369,92 zł.

W III kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 58 542,81 zł przy 466 308,67 zł w analogicznym okresie 2021 roku. Przychody te w głównej mierze wynikają z realizacji projektu „Technologia generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych na potrzeby profesjonalnych symulatorów szkoleniowych” w ramach konkursu Szybka Ścieżka wdrażanego przez NCBR. Prace rozwojowe, które są realizowane w ramach dofinansowanego projektu, po ich zakończeniu zostaną aktywowane na wartości niematerialne i prawne w koszty zakończonych prac rozwojowych. Koszty zakończonych sukcesem prac rozwojowych będą stopniowo zwiększały przychody operacyjne z tytułu dotacji w części, która odpowiada kwocie otrzymanej dotacji, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Na osiągnięte wyniki finansowe w omawianym okresie główny wpływ miały, tworzone przez Spółkę gry, tj. Train Life: A Railway Simulator oraz Taxi Life (wcześniej Urban Venture).

Wyniki uzyskiwane przez Spółkę są zgodne z założeniami Zarządu. Działalność w III kwartale 2022 r. pozbawiona była istotnych niepowodzeń.

W III kwartale 2022 roku Spółka skupiała swoją działalność wokół czterech głównych projektów:

- Train Life: A Railway Simulator – gra realizowana z globalnym wydawcą Nacon SAS (Grupa Bigben Interactive),
- Taxi Life (wcześniej Urban Venture) – gra z gatunku premium simulation realizowana przez Spółkę wraz z globalnym wydawcą Nacon SAS,
- Projekt w ramach ścieżki Prodigy – niezapowiedziana jeszcze gra z gatunku premium simulation, którą Simteract chce realizować w bliskiej współpracy z wydawcą.
- Projekt w ramach ścieżki North Star - niezapowiedziana jeszcze gra z gatunku rozszerzającego dotychczasowe portfolio gier, którą Simteract chce rozwijać bez wydawcy na początkowym etapie.
- Projekt B+R z grantem NCBR – technologia automatycznego generowania tras kolejowych.

III kwartał 2022 to dalszy etap wdrażania obranej na jesieni 2020 roku strategii Spółki. Dzięki udanej emisji akcji w październiku 2020 roku, z której Simteract S.A. pozyskała ponad 4,3 mln zł, Spółka była w stanie rozpocząć realizację planu dywersyfikacji działalności poprzez produkcję i komercjalizację dwóch tytułów jednocześnie.

■ Train Life: A Railway Simulator

1 sierpnia 2022 Spółka zapowiedziała premierę pełnej wersji gry Train Life: A Railway Simulator na PC i konsole. Gra zadebiutowała 25 sierpnia 2022 roku w wersji na PC, a 22 września 2022 roku na konsolach PS4, PS5, Xbox One oraz Xbox S|X. Obecnie gra znajduje się na etapie wsparcia post-produkcyjnego oraz trwają prace nad wydaniem jej na konsolę Nintendo Switch.

Cena bazowej gry na platformie PC to 19,99€ a na konsolach to 29,99€. Gra została wydana z dodatkiem: 1920 Orient-Express Steam Train , z którym również sprzedawana jest w pakiecie (PC: 29,99€, konsole: 39,99€, dystrybucja fizyczna: 39,99€).

Na moment publikacji raportu gra posiada 75% pozytywnych opinii na portalu Steam. Szczegółowe dane sprzedażowe dotyczące tytułu znajdują się po stronie wydawcy, który na moment publikacji raportu nie podał ich do publicznej wiadomości.

W ramach Train Life wykorzystywane są autorskie komponenty Simteract, takie jak 3D World Generator, City Generator i Road Tool, które umożliwiają połączenie symulacji jazdy (kierowania) pociągiem oraz bogatego świata gry z uwzględnieniem odwzorowania realnego otoczenia.

Dla Simteract tworzenie realistycznej gry związanej z koleją jest efektem spójnej strategii rozwoju i wykorzystaniem budowanego przez lata know how. W 2016 roku do użytku został oddany profesjonalny symulator pociągu, który Spółka tworzyła wraz z globalnym producentem symulatorów. Od 2020 roku natomiast Spółka realizuje projekt badawczo-rozwojowy związany z technologią generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych, na który otrzymała grant w wysokości 3,18 mln zł od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (więcej o projekcie poniżej).



Grafika promocyjna Train Life: A Railway Simulator

■ Taxi Life: A City Driving Simulator (wcześniej: Urban Venture)

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

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

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

Po ogłoszeniu wydawcy, Simteract zaktualizował kalendarz produkcyjny. Wydanie gry planowane jest od razu w pełnej wersji (bez trybu wczesnego dostępu) jednocześnie na PC i konsole w 2023 roku.

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

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

W I, II i III kwartale 2022 trwały również prace związane z opracowaniem odpowiedniej platformy komunikacyjnej dla gry, co może pozwolić na dotarcie do większej liczby odbiorców. Spółka podpisała umowę marketingową z Evolve PR, agencją wyspecjalizowaną w komunikacji dotyczącej gier wideo. Wraz z Evolve, Spółka przygotowała zapowiedź gry oraz trailer, który został obejrzany ponad 60 tys. razy (m.in. na kanale YouTube znanego portalu IGN). Przedstawiciele spółki byli także obecni na targach gier (SXSW, GDC, PAX East czy Gamescom), na których prezentowali projekt graczom.



Grafika promocyjna Taxi Life

■ Projekt w ramach ścieżki Prodigy

Ścieżka Prodigy zakłada współpracę z topowymi wydawcami nad projektami, w których spółka może maksymalnie wykorzystać swój dotychczasowy know how i technologie. Projekty mają być tworzone na zasadzie work-for-hire z możliwą niewielką partycypacją w przychodach ze sprzedaży po odzyskaniu zainwestowanych środków przez wydawcę.

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

■ Projekt w ramach ścieżki North Star

Ścieżka North Star to poszukiwanie własnego IP oraz rozszerzenia gatunku symulacyjnego i zbliżenia produktów spółki do mainstreamowych graczy. Spółka jest w trakcie największego brainstormu w historii, który ma doprowadzić do wyznaczenia nowych kierunków jeśli chodzi o tworzone gry.

Ścieżka ta zakłada nieco większe ryzyko, niższe budżety produkcyjne ale daje potencjał na znaczny wzrost przychodów w przyszłości.

WPŁYW WOJNY NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

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

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

W III kw. 2022 Spółka kontynuowała prace nad realizacją projektu: „Technologia generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych na potrzeby profesjonalnych symulatorów szkoleniowych” oraz wraz z końcem roku zakończyła etap prac badawczych, poprzedzający prace rozwojowe. Realizacja projektu rozpoczęła się w październiku 2020 roku a działania zostały wsparte grantem w wysokości 3,18 mln zł w ramach konkursu Szybka Ścieżka realizowanego przez NCBR.

Celem projektu jest opracowanie unikalnej w skali świata technologii proceduralnego generowania wizualizacji tras kolejowych dla symulatorów oraz gier wideo. Projekt koncentruje się na opracowaniu technologii, która w maksymalnym stopniu zautomatyzuje generowanie środowiska 3D połączeń kolejowych na podstawie danych geoinformacyjnych. Przygotowywane środowiska będą zmaksymalizowane również pod oczekiwania użytkowników gier wideo zawierając zestaw potwierdzonych badawczo cech i funkcji.

Projekt czerpie z doświadczenia Spółki zdobytego w trakcie prac nad symulatorem kolejowym oraz podczas tworzenia automatycznych generatorów.

Spółka planuje wykorzystanie technologii zarówno w branży profesjonalnych symulatorów, jak również do tworzenia tras dla własnych gier wideo w przyszłości.

Realizacja projektu rozpoczęła się 1 października 2020 roku i zakończy się w listopadzie 2022 roku.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.

Na dzień 30.09.2022 roku Spółka zatrudnia w rozumieniu kodeksu pracy 44 osoby, co przelicza się na 41 pełnych etatów. Oprócz osób zatrudnionych na umowę o pracę Spółka współpracuje dodatkowo z 27 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.



KONTAKT DLA INWESTORÓW

Simteract S.A.
ul. Niwy 21/3
30-705 Kraków
e-mail: ir@simteract.com

www.simteract.com

