



Space Fox
GAMES

**SKONSOLIDOWANY I
JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
SPACE FOX GAMES
S.A.**

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14 lutego 2024 r.

Raport Space Fox Games S.A. za IV kwartał 2023 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Space Fox Games Spółka Akcyjna

ul. Leonida Teligi 5/8

02-777 Warszawa

KRS 0000998657 Sąd Rejonowy M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 100.100,00 zł

tel. +48 692 488 105

www.spacefoxgames.com

contact@spacefox.games

ZARZĄD

Aleksander Tomasz Korulski Prezes Zarządu

Spis treści

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe | 3 |
| 1. Skrócone sprawozdanie skonsolidowane | 4 |
| 2. Skrócone sprawozdanie jednostkowe | 11 |
| II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 18 |
| Zasady rachunkowości dla sprawozdania skonsolidowanego: | 18 |
| Zasady rachunkowości dla sprawozdania jednostkowego: | 20 |
| III. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale | 24 |
| Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Space Fox Games | 24 |
| Sprawozdanie finansowe Spółki Space Fox Games S.A. | 24 |
| Działania operacyjne Grupy | 24 |
| IV. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym | 25 |
| V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji | 25 |
| VI. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 25 |
| VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją | 25 |
| VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją | 26 |
| IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją | 26 |
| X. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu | 26 |
| XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty | 27 |

I. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie skonsolidowane

Bilans

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 4 666,59 | 140 472,23 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 4 666,59 | 60 666,63 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 4 666,59 | 60 666,63 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | 79 805,60 |
| 1. Środki trwałe | - | 79 805,60 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 79 805,60 |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | - |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 3 571 208,51 | 3 587 554,55 |
| I. Zapasy | 3 266 815,38 | 1 887 746,24 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 3 266 815,38 | 1 887 746,24 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 82 368,61 | 632 887,35 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 82 368,61 | 632 887,35 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 16 848,33 | 107 936,33 |
| - do 12 miesięcy | 16 848,33 | 107 936,33 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 55 124,36 | 59 748,02 |
| c) inne | 10 395,92 | 465 203,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 220 140,51 | 1 066 260,57 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 220 140,51 | 1 066 260,57 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 220 140,51 | 1 066 260,57 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 220 137,52 | 1 066 257,16 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | 2,99 | 3,41 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 884,01 | 660,39 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 3 575 875,10 | 3 728 026,78 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 041 000,84 | 2 510 931,58 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 100,00 | 100 100,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 416 410,12 | 2 407 117,50 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 944 900,00 | 1 944 900,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 5 578,55 | |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | - 469 930,73 | 3 714,08 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | 48 218,65 | 57 140,48 |
| C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 1 486 655,61 | 1 159 954,72 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | 7 142,90 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | - | 7 142,90 |
| a) kredyty i pożyczki | | 7 142,90 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 85 848,11 | 232 811,82 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 85 848,11 | 232 811,82 |
| a) kredyty i pożyczki | 7 142,90 | 61 065,08 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 69 160,72 | 150 124,99 |
| - do 12 miesięcy | 69 160,72 | 150 124,99 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 8 028,26 | 4 450,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 1 516,23 | 17 108,00 |
| i) inne | | 63,75 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 400 807,50 | 920 000,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 400 807,50 | 920 000,00 |
| - długoterminowe | 480 807,50 | |
| - krótkoterminowe | 920 000,00 | 920 000,00 |
| PASYWA RAZEM: | 3 575 875,10 | 3 728 026,78 |

Rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 374 539,41 | 450 933,84 | 1 633 397,24 | 1 423 288,18 |
| | <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 61 323,57 | 140 970,63 | 254 328,10 | 392 275,94 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 313 215,84 | 309 963,21 | 1 379 069,14 | 1 031 012,24 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 565 614,83 | 425 389,07 | 2 050 124,69 | 1 440 199,33 |
| I. | Amortyzacja | 14 000,01 | <i>14 000,01</i> | 135 805,64 | <i>51 333,37</i> |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 363,97 | 4 222,28 | 5 510,16 | 4 606,15 |
| III. | Usługi obce | 357 599,30 | 236 543,64 | 1 140 391,96 | 716 835,97 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | - | 1 879,48 | 755,00 | 8 592,48 |
| | - podatek akcyzowy | | | | |
| V. | Wynagrodzenia | 187 258,55 | <i>159 416,00</i> | 737 827,55 | <i>486 756,00</i> |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 197,44 | | 3 556,57 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 5 195,56 | 9 327,66 | 26 277,81 | 172 075,36 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. | Wynik ze sprzedaży (A-B) | - 191 075,42 | 25 544,77 | - 416 727,45 | - 16 911,15 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 41,34 | 43 327,76 | 44,17 | 43 328,75 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Dotacje | | 41 403,50 | | 41 403,50 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | <i>1 047,00</i> |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 41,34 | 1 924,26 | 44,17 | 878,25 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 1,72 | 10,54 | 5,63 | 492,65 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | - | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 1,72 | <i>10,54</i> | 5,63 | <i>492,65</i> |
| F. | Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 191 035,80 | 68 861,99 | - 416 688,91 | 25 924,95 |
| G. | Przychody finansowe | - | - | 19,02 | - |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | - | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | - | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | - | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | - | 19,02 | |
| | - od jednostek powiązanych | | - | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | - | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | - | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | - | | |

| | | | | | |
|-----------|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| V. | Inne | | | | |
| H. | Koszty finansowe | 48 130,63 | 10 664,85 | 62 182,68 | 22 802,43 |
| I. | Odsetki, w tym: | 521,95 | 3 039,31 | 6 450,63 | 12 898,87 |
| | - dla jednostek powiązanych | | | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | 47 608,68 | <i>7 625,54</i> | 55 732,05 | <i>9 903,56</i> |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | - 239 166,43 | 58 197,14 | - 478 852,57 | 3 122,52 |
| J. | Podatek dochodowy | | | | 1 267,96 |
| K. | Zyski (straty) mniejszości | - 2 337,62 | - 1 162,57 | - 8 921,84 | - 1 859,52 |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | - 236 828,81 | 59 359,71 | - 469 930,73 | 3 714,08 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. | PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -236 828,81 | 59 359,71 | -469 930,73 | 3 714,08 |
| II. | Korekty razem | -224 994,18 | 66 297,48 | -252 941,57 | -588 476,98 |
| 1. | Amortyzacja | 14 000,01 | 14 000,01 | 135 805,64 | 51 333,37 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 47 608,68 | 7 305,72 | 55 732,05 | 7 172,95 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 521,95 | 3 039,31 | 6 450,63 | 12 898,87 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | | | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -313 215,84 | -309 963,21 | -1 379 069,14 | -1 031 012,24 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -8 852,17 | -568 469,98 | 550 518,74 | -478 257,65 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 36 214,33 | 43 113,40 | -93 041,53 | -76 461,75 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 066,48 | 919 838,30 | 479 583,88 | 969 112,49 |
| 10. | Zyski (straty) mniejszości | -2 337,62 | -1 162,57 | -8 921,84 | -1 859,52 |
| 11. | Inne korekty | | -41 403,50 | | -41 403,50 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -461 822,99 | 125 657,19 | -722 872,30 | -584 762,90 |
| B. | PRZEPLYWY 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 | | | | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -zbycie aktywów finansowych | | | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| | - odsetki | | | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |

| | | | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 79 805,60 | 0,00 | 191 805,60 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 79 805,60 | | 191 805,60 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | -79 805,60 | 0,00 | -191 805,60 |
| C. | PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 271 403,50 | 0,00 | 2 135 403,50 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | 230 000,00 | | 2 094 000,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | 41 403,50 | | 41 403,50 |
| II. | Wydatki | 60 402,12 | 26 609,56 | 123 247,76 | 292 598,49 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. | Spląty kredytów i pożyczek | 12 271,49 | 16 264,53 | 61 065,08 | 272 526,67 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. | Odsetki | 521,95 | 3 039,31 | 6 450,63 | 12 898,87 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 47 608,68 | 7 305,72 | 55 732,05 | 7 172,95 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -60 402,12 | 244 793,94 | -123 247,76 | 1 842 805,01 |
| D. | PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -522 225,11 | 290 645,53 | -846 120,06 | 1 066 236,51 |
| E. | BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -522 225,11 | 290 645,53 | -846 120,06 | 1 066 236,51 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 742 365,62 | 775 615,04 | 1 066 260,57 | 24,06 |
| G. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 220 140,51 | 1 066 260,57 | 220 140,51 | 1 066 260,57 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 507 217,50 | 472 217,50 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |

| | | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 507 217,50 | 472 217,50 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 100 100,00 | 10 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 90 100,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 90 100,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | 4 300,00 |
| - inne | | 85 800,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 100 100,00 | 100 100,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 407 117,50 | 422 144,91 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 9 292,62 | 1 984 972,59 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 9 292,62 | 2 070 772,59 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 2 030 700,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 9 292,62 | 40 072,59 |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | -85 800,00 |
| - pokrycia straty | | |
| - inne | | -85 800,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 416 410,12 | 2 407 117,50 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - ... | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 578,55 | |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 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 | -5 578,55 | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -5 578,55 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 578,55 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 578,55 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | -469 930,73 | 3 714,08 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | -469 930,73 | 3 714,08 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 2 041 000,84 | 2 510 931,58 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie jednostkowe

Bilans

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 10 666,59 | 66 666,63 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 4 666,59 | 60 666,63 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 4 666,59 | 60 666,63 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | - |
| 1. Środki trwałe | - | - |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 6 000,00 | 6 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 6 000,00 | 6 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 6 000,00 | 6 000,00 |
| - udziały lub akcje | 6 000,00 | 6 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 452 826,68 | 2 381 527,32 |
| I. Zapasy | 2 166 368,45 | 1 852 546,24 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 2 166 368,45 | 1 852 546,24 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 61 805,41 | 149 515,67 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 61 805,41 | 149 515,67 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 088,33 | 107 936,33 |
| - do 12 miesięcy | 2 088,33 | 107 936,33 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 51 060,36 | 36 376,34 |
| c) inne | 8 656,72 | 5 203,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 223 713,62 | 378 805,02 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 223 713,62 | 378 805,02 |
| a) w jednostkach powiązanych | 30 000,00 | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 30 000,00 | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 193 713,62 | 378 805,02 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 193 710,63 | 378 801,61 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | 2,99 | 3,41 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 939,20 | 660,39 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 2 463 493,27 | 2 448 193,95 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 902 344,91 | 2 345 510,12 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 100,00 | 100 100,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 245 410,12 | 2 236 117,50 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 859 700,00 | 1 859 700,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | - 443 165,21 | 9 292,62 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 561 148,36 | 102 683,83 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | 7 142,90 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | - | 7 142,90 |
| a) kredyty i pożyczki | | 7 142,90 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 80 340,86 | 95 540,93 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 80 340,86 | 95 540,93 |
| a) kredyty i pożyczki | 7 142,90 | 61 065,08 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 68 207,47 | 31 054,10 |
| - do 12 miesięcy | 68 207,47 | 31 054,10 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 474,26 | 3 358,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 1 516,23 | |
| i) inne | | 63,75 |
| 4. Fundusze specjalne | | |

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 480 807,50 | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 480 807,50 | - |
| - długoterminowe | 480 807,50 | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM: | 2 463 493,27 | 2 448 193,95 |

Rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 150 915,08 | 415 733,84 | 534 150,31 | 1 388 088,18 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 53 323,57 | 140 970,63 | 220 328,10 | 392 275,94 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 97 591,51 | 274 763,21 | 313 822,21 | 995 812,24 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 333 061,62 | 385 539,24 | 915 610,82 | 1 397 561,70 |
| I. Amortyzacja | 14 000,01 | 14 000,01 | 56 000,04 | 51 333,37 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 313,49 | 1 287,05 | 3 707,27 | 1 670,92 |
| III. Usługi obce | 255 959,82 | 218 797,24 | 669 053,77 | 696 350,77 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | - | 911,28 | 755,00 | 7 575,28 |
| - podatek akcyzowy | | | | |
| V. Wynagrodzenia | 59 340,55 | 141 216,00 | 161 652,55 | 468 556,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 197,44 | | 3 556,57 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 250,31 | 9 327,66 | 20 885,62 | 172 075,36 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | - 182 146,54 | 30 194,60 | - 381 460,51 | - 9 473,52 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,94 | 43 327,76 | 1,60 | 43 328,75 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. Dotacje | | 41 403,50 | | 41 403,50 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | 1 047,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,94 | 1 924,26 | 1,60 | 878,25 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,71 | 10,11 | 3,62 | 492,22 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,71 | 10,11 | 3,62 | 492,22 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 182 146,31 | 73 512,25 | - 381 462,53 | 33 363,01 |
| G. Przychody finansowe | - | - | 19,02 | - |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - | - |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | | 19,02 | |
| | - od jednostek powiązanych | | | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | | | | |
| H. | Koszty finansowe | 47 669,65 | 10 664,85 | 61 721,70 | 22 802,43 |
| I. | Odsetki, w tym: | 469,95 | 3 039,31 | 6 398,63 | 12 898,87 |
| | - dla jednostek powiązanych | | | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | 47 199,70 | 7 625,54 | 55 323,07 | 9 903,56 |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | - 229 815,96 | 62 847,40 | - 443 165,21 | 10 560,58 |
| J. | Podatek dochodowy | | | | 1 267,96 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | - 229 815,96 | 62 847,40 | - 443 165,21 | 9 292,62 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -229 815,96 | 62 847,40 | -443 165,21 | 9 292,62 |
| II. Korekty razem | 13 271,76 | -470 879,63 | 410 860,59 | -1 125 316,67 |
| 1. Amortyzacja | 14 000,01 | 14 000,01 | 56 000,04 | 51 333,37 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 47 199,70 | 7 305,72 | 55 323,07 | 7 172,95 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 469,95 | 3 039,31 | 6 398,63 | 12 898,87 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | | | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -97 591,51 | -274 763,21 | -313 822,21 | -995 812,24 |
| 7. Zmiana stanu należności | -20 289,70 | -86 131,21 | 87 710,26 | 5 114,03 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 69 579,33 | -92 765,05 | 38 722,11 | -213 732,64 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -96,02 | -161,70 | 480 528,69 | 49 112,49 |
| 10. Inne korekty | | -41 403,50 | | -41 403,50 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -216 544,20 | -408 032,23 | -32 304,62 | -1 116 024,05 |
| B. PRZEPIŁY 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 | | | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -zbycie aktywów finansowych | | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| - odsetki | | | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | 118 000,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | 112 000,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | 6 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 30 000,00 | | 30 000,00 | 6 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -30 000,00 | 0,00 | -30 000,00 | -118 000,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 41 403,50 | 0,00 | 1 905 403,50 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | | | 1 864 000,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | | | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | 41 403,50 | | 41 403,50 |
| II. Wydatki | 59 941,14 | 26 609,56 | 122 786,78 | 292 598,49 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 12 271,49 | 16 264,53 | 61 065,08 | 272 526,67 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. Odsetki | 469,95 | 3 039,31 | 6 398,63 | 12 898,87 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 47 199,70 | 7 305,72 | 55 323,07 | 7 172,95 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -59 941,14 | 14 793,94 | -122 786,78 | 1 612 805,01 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -306 485,34 | -393 238,29 | -185 091,40 | 378 780,96 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 306 485,34 | -393 238,29 | -185 091,40 | 378 780,96 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 500 198,96 | 772 043,31 | 378 805,02 | 24,06 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 193 713,62 | 378 805,02 | 193 713,62 | 378 805,02 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 345 510,12 | 472 217,50 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 345 510,12 | 472 217,50 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 100 100,00 | 10 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 90 100,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 90 100,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | 4 300,00 |
| - inne | | 85 800,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 100 100,00 | 100 100,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 236 117,50 | 422 144,91 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 9 292,62 | 1 813 972,59 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 9 292,62 | 1 899 772,59 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 1 859 700,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 9 292,62 | 40 072,59 |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 85 800,00 |
| - pokrycia straty | | |
| - podwyższenia kapitału zakładowego | | 85 800,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 245 410,12 | 2 236 117,50 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - ... | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podwyższenia kapitału zakładowego | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 9 292,62 | 40 072,59 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 9 292,62 | 40 072,59 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 9 292,62 | 40 072,59 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 9 292,62 | 40 072,59 |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 9 292,62 | 40 072,59 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | -443 165,21 | 9 292,62 |
| a) zysk netto | | 9 292,62 |
| b) strata netto | -443 165,21 | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 1 902 344,91 | 2 345 510,12 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 902 344,91 | 2 345 510,12 |

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

Stosowane przez Spółkę zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Zasady rachunkowości dla sprawozdania skonsolidowanego:

a) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą” (tekst jednolity - Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

b) Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostki powiązane działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez te jednostki.

c) Grupa kapitałowa stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

- Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka dominująca sporządza w wariantcie porównawczym.
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza metodą pośrednią.
- Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł)
- Metoda konsolidacji oraz wyceny udziałów:

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę dominującą ww. spółki zależnej. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek zależnych i Jednostki dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki dominującej.

W przypadku zaistnienia różnicy w cenie nabycia zastosowanej dla poszczególnych udziałowców/akcjonariuszy, w procesie konsolidacji rozliczana ona jest bezpośrednio przez kapitał. Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki dominującej.

Kapitały mniejszości: Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych: Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników

wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe i licencje: 50 %

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP z dnia 29/12/2023 z tabeli nr 251/A/NBP/2023:

EUR: 4,3480

USD: 3,9350

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy Jednostki dominującej. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia produktu i po wykonaniu usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady rachunkowości dla sprawozdania jednostkowego:

I. Metody wyceny aktywów i pasywów.

(a) Środki trwałe.

Zasady amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując metodę liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, odnoszone są jednorazowo w koszty życia materiałów.

Limit wartości początkowej będzie automatycznie dostosowywany do odpowiednich przepisów podatkowych.

Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Dokumentami potwierdzającymi moment przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest dokument OT.

(b) Wartości niematerialne i prawne.

Zasady amortyzacji.

Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując metodę liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania.

W przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego jest o niskiej jednostkowej wartości początkowej, spółka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Limit wartości początkowej będzie automatycznie dostosowywany do odpowiednich przepisów podatkowych.

Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Dokumentami potwierdzającymi moment przyjęcia WNiP do użytkowania jest dokument OT.

(c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

(d) Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu na podstawie art. 3 ust.6 Ustawy o Rachunkowości.

(e) Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Jednostka nie stosuje naliczania odsetek od należności przeterminowanych.

(f) Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu ustalonego przez NBP obowiązującego w przededniu zawarcia transakcji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy aktywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Na dzień bilansowy pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

(g) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

(h) Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje 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.

Czas i sposób rozliczania uzasadniony jest charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem ostrożności wyceny.

(i) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji.

(j) Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

(k) Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowi wartość sprzedanych usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Przychody są uznawane w momencie wykonania usług przez Spółkę. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

(l) Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Ewidencja kosztów operacyjnych odbywa się wyłącznie przy wykorzystaniu kont zespołu „4”.

(m) Podatek bieżący

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

(n) Podatek odroczony

Na podstawie art. 37 ust.10 Ustawy o Rachunkowości Spółka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. Ustalenie wyniku finansowego.

1. Spółka sporządza rachunek zysków i strat stosując wariant porównawczy zgodnie z załącznikiem 1 do ustawy.
2. Spółka prowadzi rachunek kosztów wg rodzajów.

III. Określenie błędu istotnego.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania za ten rok obrotowy Jednostka stwierdzi popełnienie w zatwierdzonym sprawozdaniu za rok lub lata poprzednie błędu istotnego, w następstwie którego nie można uznać tego sprawozdania za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu ujmuje się w księgach roku bieżącego, odnosząc ją na kapitał własny i wykazując jako „zysk (stratę) z lat ubiegłych”.

Wpływ na sprawozdania finansowe za lata poprzednie należy ocenić każdorazowo dla stwierdzonego błędu lub błędów. Orientacyjnie przyjmuje się, że błąd popełniony w latach poprzednich można uznać za błąd istotny (podstawowy), jeśli przekracza 1% sumy przychodów wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok lub sprawozdaniach finansowych za lata obrotowe w których błąd ten wystąpił. Jeśli nie można stwierdzić, którego roku obrotowego błąd dotyczy, za granicę istotności przyjmuje się 1% sumy przychodów wykazanych w ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym.

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

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Space Fox Games

Grupa Kapitałowa zanotowała niższe przychody ze sprzedaży produktów zarówno porównując IV kwartał 2023 r. z analogicznym okresem 2022 r., jak i narastająco. Wynika to ze zmniejszonej aktywności w zakresie outsourcingu oraz braku premiery nowej gry w roku 2023. W ujęciu rocznym, po uwzględnieniu faktur za

tantiemy wystawionych w styczniu roku 2024 na kwotę ponad 89 tys. PLN przychody będą mniejsze o 12,5% rok do roku. W roku 2024 Spółka zakłada dwie premiery, a także zwiększenie przychodów z działalności outsourcingowej.

Na koniec 4 kwartału 2023 r. Grupa dysponowała środkami pieniężnymi na kontach bankowych w kwocie 220.137,52 PLN.

Na stan zapasów Grupy w kwocie 3.266.815,38 składa się produkcja w toku trzech tytułów:

- RIN the Last Child w kwocie: 2.107.853,45 PLN,
- Emerald Caravan w kwocie: 1 125 571,93 PLN,
- Space Inn w kwocie: 33,390,00 PLN.

Zwiększenie stanu zapasów wynika z alokacji na nich kosztów związanych z procesem produkcyjnym.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe (po stronie pasywnej) Grupy zapisane zostały kwoty pochodzące z dwóch dotacji

- Dotacji NCBiR (Projekt Emerald Caravan) na kwotę 920.000 PLN,
- Dotacji Kreatywna Europa (projekt Space Inn) na kwotę 480.807,50 PLN.

Koszty działalności operacyjnej rok do roku wzrosły przede wszystkim w związku z:

- amortyzacją zakupionego na początku roku sprzętu (laptopy),
- dodatkowymi kosztami prawnymi (usługi obce) związanymi z debiutem Spółki na New Connect,
- Kosztami promocji marketingowej i działaniami reklamowymi dla projektu RIN The Last Child,
- podwyżkami płac i powiększeniem zespołu w roku 2023.

W kolejnym roku obrotowym spodziewamy się znacznie niższych kosztów amortyzacji oraz zmniejszenia kosztów usług obcych przy jednoczesnej dalszej presji na wzrost płac.

W związku z relacją projektu Emerald Caravan przez Space Fox LAB – spółka zależna, koszty płac były ponoszone głównie w spółce zależnej, obniżając tym samym koszty płac w spółce matce.

Sprawozdanie finansowe Spółki Space Fox Games S.A.

Emitent zanotował niższe przychody ze sprzedaży produktów zarówno porównując IV kwartał 2023 r. z analogicznym okresem 2022 r., jak i narastająco. Wynika to ze zmniejszonej aktywności w zakresie outsourcingu, przeniesieniu części przychodów z outsourcingu do Spółki zależnej oraz braku premiery nowej gry w roku 2023. W ujęciu rocznym, po uwzględnieniu faktur za tantiemy wystawionych w styczniu roku 2024 na kwotę ponad 89 tys. PLN przychody będą mniejsze o 21% rok do roku. W roku 2024 Spółka zakłada dwie premiery, a także zwiększenie przychodów z działalności outsourcingowej.

Na koniec 4 kwartału 2023 r. Spółka dysponowała środkami pieniężnymi na kontach bankowych w kwocie 193.713,62 PLN.

Na stan zapasów w kwocie 2.166.368,45 PLN składa się produkcja w toku gry RIN the Last Child. Zwiększenie stanu zapasów wynika z alokacji na projekt kosztów związanych z jego produkcją.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (po stronie pasywnej) zapisana została kwota pochodząca z dotacji Kreatywna Europa (projekt Space Inn) na kwotę 480.807,50 PLN.

Koszty działalności operacyjnej, zarówno rok do roku, jak i kwartał do kwartału, spadły z racji realizacji przeniesienia nacisku działalności operacyjnej i realizacji projektu Emerald Caravan w Spółce zależnej Space Fox LAB, jak wskazano powyżej. Emitent posiada 75% zaangażowanie w kapitale zakładowy spółki zależnej, pozostałe 25% posiada Satus Games sp. z o.o.– ASI – Sp.k.

Działania operacyjne Grupy

Jeżeli chodzi o działalność operacyjną, Spółka skupia się na realizacji następujących celów:

- Postawienie w pierwszym rzędzie na jakości produkcji m. in. poprzez udoskonalanie procedur i wykorzystywanych narzędzi
- Rozwoju narzędzi do produkcji gier opartych o Sztuczną Inteligencję (AI)

- Realizacji operacyjnej co najmniej dwóch produkcji własnych jednocześnie
- Dywersyfikacji źródeł przychodu poprzez realizowanie projektów work-for-hire zarówno w branży GameDev jak i Biznes IT
- Utrzymanie rozwój wykwalifikowanej kadry developerskiej

W zakresie realizowanych projektów Spółka zakończyła prace developerskie nad tytułem RIN The Last Child – tytuł został wydany na platformie Steam w dniu 25 stycznia 2024. Na ten moment nie jest znana dokładana data premiery na platformach konsolowych – jest ona ustalana z wydawcą, Spółką Klabater S.A. i w dużej mierze zależy od długości trwania procesu certyfikacji oraz od czynników marketingowych, związanych m.in. z premierami innych tytułów.

W ramach działalności spółki zależnej Space Fox LAB sp. z o.o. realizowany jest projekt Emerald Caravan (wcześniejsza robocza nazwa Moon Road). Na koniec 3 kwartału 2023 r. zakończone zostały prace nad prototypem gry, rozpoczęcie promocji tytułu jest zaplanowane na I kwartał bieżącego roku, a premiera na II połowę roku 2024.

We wrześniu 2023 Spółka podpisała umowę grantową z Komisją Europejską na realizację gry Space Inn. Wartość grantu wynosi 149.670,50 EUR, 70% tej kwoty - 104.769,35 EUR Emitent otrzymał 25 września 2023 roku.

Realizacja projektu Space Inn rozpoczęła się w listopadzie 2023 roku.

W zakresie działań związanych z realizacją projektów Outsourcingowych, które stanowią stałe źródło przychodów Grupy, Grupa realizuje prace na rzecz Discover Team nad usprawnieniami w projekcie Thinking on the Edge i jednocześnie poszukuje dodatkowych zleceń możliwych do realizacji. Aktualnie prowadzone są rozmowy na temat potencjalnych dwóch projektów.

IV. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

VI. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

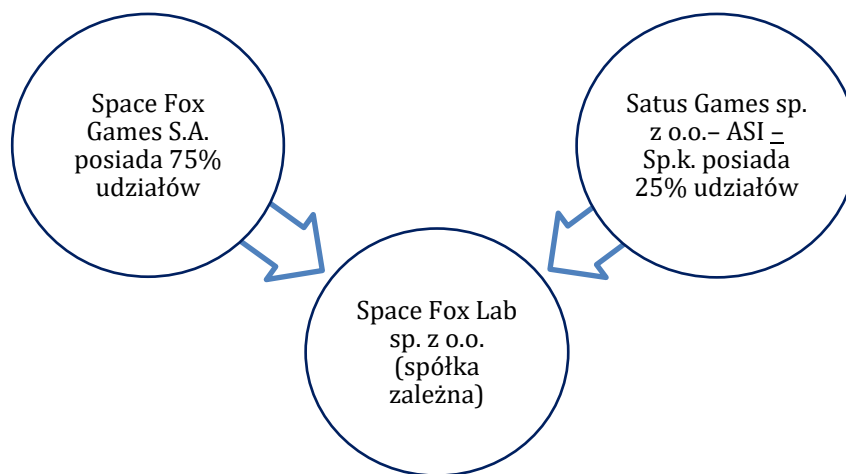
Na dzień 30 grudnia 2023 roku i sporządzenia raportu Spółka Space Fox Games S.A. tworzy grupę kapitałową.

Emitent jest podmiotem dominującym nad spółką Space Fox Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni („Spółka Zależna”) i posiada w niej 75% udziałów o łącznej wartości nominalnej 6.000 PLN.

Space Fox Lab sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni, zarejestrowany kapitał zakładowy 8.000,00 PLN, KRS 0000962620, REGON: 521591489, NIP: 5213962027, przeprowadziła prace nad projektem „Opracowanie innowacyjnego zestawu narzędzi deweloperskich do produkcji hybrydowych gier wieloplatformowych”, które zostały wykorzystane przy produkcji gry „EMERALD CARAVAN” (wcześniej występująca pod roboczym tytułem: „Moon Road”) przez Emitenta. Spółka zależna odpowiedzialna jest za realizację projektu B+R Space Fox, który został zawarty zgodnie z projektem grantowym realizowanym w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój 2014-2020 działanie 1.3: prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych poddziałanie 1.3.1: wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – Bridge Alfa”.

Pozostałą część udziałów Spółki Zależnej o łącznej wartości 2.000 PLN objął Satus Games sp. z o.o. – ASI – Sp.k. będący stroną umowy inwestycyjnej zawartej 23 września 2022 roku na realizację opisywanego wyżej projektu badawczo-rozwojowego.

Graficzna prezentacja struktury zaangażowania w Spółce Zależnej:



Emitent nie posiada innych spółek zależnych lub stowarzyszonych.

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

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

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % udział w kapitale | Liczba głosów | % udział w głosach |
|----------------------------|------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| Aleksander Tomasz Korulski | 434.000 | 43,36% | 434.000 | 43,36% |
| Marcin Rafał Kuciapski | 112.000 | 11,19% | 112.000 | 11,19% |
| Joanna Kadyszewska | 98.000 | 9,79% | 98.000 | 9,79% |
| Szejk Capital – ASI – S.A. | 70.000 | 6,99% | 70.000 | 6,99% |
| Pozostali | 287.000 | 28,67% | 287.000 | 28,67% |
| Suma | 1.001.000 | 100% | 1.001.000 | 100% |

XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 0 | 0 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 11 | 11 |
| Suma | 11 | 11 |

Dane na koniec 4 kwartału 2023 r.

Emitent na dzień 31.12.2023 r. współpracował w trybie ciągłym z 4 osobami na podstawie kontraktów B2B.

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

Aleksander Korulski
Prezes Zarządu