

RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU



sheepyard

Raport kwartalny Sheepyard S.A.

za IV kwartał 2023 r.

obejmujący okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Gdańsk, dnia 20 marca 2024 r.

Podstawowe informacje o Spółce



Nazwa spółki	Sheepyard Spółka Akcyjna
Zarząd spółki	Paweł Owczyński - Prezes Zarządu
Siedziba	ul. Kasztanowa 9, 80-540 Gdańsk
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS
KRS	0000271121
REGON	140784639
NIP	9512204182
Telefon	502 362 755
E-mail	info@sheepyard.pl
WWW	http://www.sheepyard.pl

1. Wprowadzenie.

Informacje finansowe zawierają podstawowe dane liczbowe (w złotych polskich) podsumowujące sytuację finansową spółki Sheeppyard S.A. (dalej „**Spółka**” lub „**Emitent**”). Zamieszczone w tabelach dane prezentują wyniki finansowe Spółki w IV kwartale 2023 r. tj. w okresie od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi za analogiczny okres w 2022 r. oraz dane narastające.

2. Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Emitenta sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.). W okresie sprawozdawczym, tj. w okresie IV kwartału 2023 r. przyjęte przez Emitenta zasady rachunkowości nie uległy zmianie. Poniżej Emitent przedstawia informacje o przyjętych zasadach rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Środki trwale wycenia się według cen nabycia. Środki trwale umarżane są według metody liniowej i degresywnej.
- Spółka kwalifikuje należności i zobowiązania na długo i krótkoterminowe. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne, należne na dzień bilansowy, odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli Spółka nie zrezygnowała z ich dochodzenia.
- Jako inwestycje długoterminowe Spółka kwalifikuje ewentualnie nabywane nieruchomości nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy, których dokonuje się na ostatni dzień roku obrotowego.
- Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.
- Długoterminowe aktywa finansowe: (i) udziały lub akcje spółek publicznych wycenia się według wartości godziwej stosując kurs ostatnich notowań giełdowych na dzień

sporządzania bilansu, (ii) udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, (iii) inne inwestycje długoterminowe: w pozycji tej ujmowane są pozostałe inwestycje finansowe wycenione według cen nabycia.

- Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- Inwestycje krótkoterminowe: (i) akcje spółek publicznych wycenia się według wartości godziwej stosując kurs ostatnich notowań na dzień sporządzania bilansu, (ii) pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości, (iii) udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, (iv) środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami lub statutem spółki.
- Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Wartość księgowa a podatkowa aktywów i pasywów - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy

obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

- Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.
- Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.
- Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a kosztami działalności operacyjnej, wartością sprzedanych towarów i materiałów oraz pozostałymi kosztami operacyjnymi.
- Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.
- Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.
- Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów lub usług oraz środków trwałych.
- Obowiązkowe obciążenia wyniku: podatek dochodowy wykazywany w tej pozycji stanowi podatek kalkulowany w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie Emitenta.

3.1. Bilans Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2022 r. (w zł).

BILANS - AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	95.706.203,53	124.703.026,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	93.638.983,33	121.730.678,33
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	93.638.983,33	121.730.678,33
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	71.764,92	117.090,12
1.	Środki trwałe	71.764,92	117.090,12
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.	Od poz. jedn., w kt. jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1.995.455,28	2.855.258,16
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1.995.455,28	2.855.258,16
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	7.452.189,14	4.468.816,84
I.	Zapasy	3.872.587,02	3.280.370,63
1.	Materialy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	3.872.587,02	3.280.370,63
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3.578.541,35	1.187.760,26
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należ. od poz. jed., w kt. jedn. posiada zaang. w kap.	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3.578.541,35	1.187.760,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	3,35	685,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,35	685,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.057,42	0,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	103.158.392,67	129.171.843,45

BILANS - PASYWA		31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY		92.754.897,48	119.536.452,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		12.845.593,00	12.845.593,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		133.136.413,36	143.852.133,93
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
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
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-26.445.554,09	-11.976.024,87
VI. Zysk (strata) netto		-26.781.554,79	-25.185.249,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		10.403.495,19	9.635.391,18

NA ZOBOWIĄZANIA		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1.740.974,25	1.789.484,25
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	1.740.974,25	1.789.484,25
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8.662.520,94	7.845.906,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8.662.520,94	7.845.906,93
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	103.158.392,67	129.171.843,45

3.2. Rachunek zysków i strat Emitenta za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi za analogiczny okres w 2022 r. (w zł).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2023	01.01.2022	01.10.2023	01.10.2022
		-31.12.2023	-31.12.2022	-31.12.2023	-31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.047.659,30	3.247.498,47	3.907,51	-261.437,61
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.047.659,30	3.247.498,47	3.907,51	-261.437,61
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	809.140,61	26.855.831,74	-333.973,17	10.275.349,93
I.	Amortyzacja	45.325,20	18.773.121,87	11.331,30	7.034.255,05
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	4.276,18	0,00	892,53
III.	Usługi obce	103.783,06	953.803,23	17.566,88	15.435,65
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	12.384,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	527.195,55	2.636.717,48	101.848,35	297.238,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28.272,54	461.813,83	6.777,00	60.886,26
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	104.564,26	4.013.715,15	-471.496,70	2.866.641,56
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1.238.518,69	-23.608.333,27	337.880,68	-10.536.787,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,40	36.276,48	0,40	0,05

	Zysk z tytułu rozchodu				
I.	niefinansowych aktywów trwałych	0,00	36.276,43	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,40	0,05	0,40	0,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28.146.002,47	1.459.248,50	7.077.228,75	1.458.898,50
	Strata z tytułu rozchodu				
I.	niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1.367.600,00	0,00	1.367.600,00
III.	Inne koszty operacyjne	28.146.002,47	91.648,50	7.077.228,75	91.648,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-26.907.483,38	-25.031.305,29	-6.739.347,67	-11.995.685,99
G.	Przychody finansowe	177.774,25	0,00	71.047,92	0,00
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 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
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	177.774,25	0,00	71.047,92	0,00

H.	Koszty finansowe	51.845,66	153.944,50	51.486,10	167.917,08
I.	Odsetki, w tym:	51.845,66	60.836,25	51.486,10	59.488,50
	- 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 wart. aktywów finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	93.108,25	0,00	108.428,58
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26.781.554,79	-25.185.249,79	-6.719.785,85	-12.163.603,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozost. obowiązk.				
K.	zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26.781.554,79	-25.185.249,79	-6.719.785,85	-12.163.603,07

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi za analogiczny okres w 2022 r. (w zł).

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022	01.10.2023 -31.12.2023	01.10.2022 -31.12.2022
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		119.536.452,27	4.263.227,06	119.536.452,27	144.790.734,40
I.	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		119.536.452,27	4.263.227,06	119.536.452,27	144.790.734,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12.845.593,00	1.798.093,00	12.845.593,00	12.845.593,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	11.047.500,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12.845.593,00	12.845.593,00	12.845.593,00	12.845.593,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	143.852.133,93	14.441.158,93	143.852.133,93	143.852.133,93
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10.715.720,57	129.410.975,00	-10.715.720,57	0,00
I.a.	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	133.136.413,36	143.852.133,93	133.136.413,36	143.852.133,93
3.	Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na pocz. okr. – zm. przyj. zas. (pol.) rach.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	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	-11.976.024,87	-8.491.428,42	-46.507.323,03	-11.976.024,87
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11.976.024,87	-8.491.428,42	-46.507.323,03	-24.997.671,59
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11.976.024,87	-8.491.428,42	-46.507.323,03	-24.997.671,59
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26.445.554,09	-11.976.024,87	-46.507.323,03	-24.997.671,59
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26.445.554,09	-11.976.024,87	-46.507.323,03	-24.997.671,59
6.	Wynik netto	-26.781.554,79	-25.185.249,79	-6.719.785,85	-12.163.603,07
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	92.754.897,48	119.536.452,27	92.754.897,48	119.536.452,27
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. prop. podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-	-

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2023 r. wraz z danymi za analogiczny okres w 2022 r. (w zł).

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2023 -31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022	01.10.2023 -31.12.2023	01.10.2022 -31.12.2022
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-26.781.554,7 9	-25.185.249,79	-6.719.785,85	-12.163.603,0 7
II.	Korekty razem	26.021.453,00	24.417.992,04	6.501.871,04	12.003.087,51
1.	Amortyzacja	28.137.020,20	18.773.121,87	7.034.255,05	7.034.255,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-180.767,77	93.108,25	-74.041,44	77.787,92
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51.845,66	60.836,25	51.845,66	60.836,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-592.216,39	-3.881.044,52	-59.832,38	-669.447,48
7.	Zmiana stanu należności	-2.390.781,09	1.157.242,08	-379.741,03	4.549.450,31
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	816.642,04	624.201,75	279.058,84	1.122.828,78
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1.057,42	1.606,97	1.942,58	546,33
10.	Inne korekty	180.767,77	-173.169,65	180.767,77	-173.169,65
II	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-760.101,79	-767.257,75	-217.914,81	-160.515,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	859.802,88	900.848,78	312.647,49	382.170,04
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	859.802,88	900.848,78	312.647,49	382.170,04
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	94.300,00	0,00	94.300,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	859.802,88	806.548,78	312.647,49	287.870,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	3.550,00	76.027,87	0,00	11.027,87
	Wpływy netto z wyd. udz. (emisji akcji) i innych instr. kapitałowych i dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	3.550,00	76.027,87	0,00	11.027,87
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	103.933,69	139.463,96	97.354,16	139.463,96
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.	Splaty kredytów i pożyczek	52.088,03	139.463,96	45.508,50	139.463,96
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	51.845,66	0,00	51.845,66	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-100.383,69	-63.436,09	-97.354,16	-128.436,09
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-682,60	-24.145,06	-2.621,48	-1.081,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-682,60	-24.145,06	-2.621,48	-1.081,61
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	685,95	24.831,01	2.624,83	1.767,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3,35	685,95	3,35	685,95
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Przedmiot działalności Emitenta.

Emitent jest polskim producentem oraz wydawcą gier mobilnych i prowadzi działalność w branży gier mobilnych.

5. Struktura akcjonariatu Emitenta.

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA				
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Tomasz Majewski	7 072 833	27,53 %	7 072 833	27,53 %
Paweł Owczyński	4 585 295	17,85 %	4 585 295	17,85 %
Maciej Łaś	2 688 949	10,47 %	2 688 949	10,47 %
Piotr Żygadło	2 052 765	7,99 %	2 052 765	7,99 %
Pozostali	9 291 344	36,17 %	9 291 344	36,17 %
RAZEM	25 691 186	100 %	25 691 186	100 %

6. Rada Nadzorcza i Zarząd Emitenta.

W dniu 4 lipca 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie §26 Statutu, uzupełniła swój skład powołując z tym dniem Panów Bartłomieja Wilkoszewskiego oraz Dariusza Szczeńiak do składu Rady Nadzorczej, do czasu powołania przez Walne Zgromadzenie Spółki nowych Członków Rady Nadzorczej lub zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie ich wyboru na Członków Rady Nadzorczej.

Skład **Rady Nadzorczej** Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu został zaprezentowany w poniższej tabeli:

SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI
Urszula Owczyńska - Członek Rady Nadzorczej
Radosław Wyszyński - Członek Rady Nadzorczej

Jakub Bławat - Członek Rady Nadzorczej

Bartłomiej Wilkoszewski - Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Szczęśniak - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 25 września 2023 r. Tomasz Majewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Skład **Zarządu** Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz wg stanu na dzień publikacji niniejszego raportu został zaprezentowany w poniższej tabeli:

SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI

Paweł Owczyński - Prezes Zarządu

7. Kapitał zakładowy Emitenta.

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Emitenta z Sheepyard sp. z o.o. i tym samym podwyższona została wartość kapitału zakładowego z kwoty 1.048.093,00 zł do kwoty 12.845.593,00 zł, tj. o kwotę 11.797.500,00 zł w drodze emisji 23.595.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Kapitał zakładowy został pokryty w całości.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał zakładowy wynosił 12.845.593,00 zł.

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

W IV kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w kwocie 3.907,51 zł, a strata netto w tym okresie wyniosła -6.719.785,85 zł. Narastająco, za okres czterech kwartałów 2023 r. przychody wyniosły 2.047.659,30 zł przy stracie netto -26.781.554,79 zł.

Wysokość straty wynika przede wszystkim z wartości odpisów amortyzacyjnych „wartości firmy”, która powstała w związku z połączeniem Emitenta z Sheepyard sp. z o.o. Spółka amortyzuje wartość firmy przez okres 5 lat.

Stan należności krótkoterminowych na koniec IV kwartału 2023 r. wyniósł 3.578.541,35 zł i wzrósł o 379.741,03 zł w stosunku do poprzedniego kwartału, kiedy to wartość należności wynosiła 3.198.800,32 zł. Należności stanowią przede wszystkim należności z tytułu dostaw i usług. Na 31 grudnia 2023 r. zobowiązania krótkoterminowe Spółki wyniosły 8.662.520,94 zł i zanotowały wzrost względem 8.276.763,83 zł na 30 września 2023 r. Zobowiązania długoterminowe wyniosły z kolei 1.740.974,25 zł. Stan zapasów na koniec IV kwartału 2023 r. wyniósł 3.872.587,02 zł, wobec 3.280.370,63 zł na 30 września 2023 r. Suma bilansowa Spółki na koniec IV kwartału 2023 r. wyniosła 103.158.392,67 zł. Ponadto, Spółka posiadała długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 1.995.455,28 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

W czwartym kwartale 2023 roku Spółka odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 3.907,51 zł. Znaczący spadek przychodów Spółki wynikał głównie z wygaśnięcia cyklu życia produktów znajdujących się w jej portfolio.

Z uwagi na spadek przychodów, Zarząd w minionym kwartale duży nacisk położył na dostosowanie wysokości kosztów operacyjnych, do bieżących potrzeb Spółki, dokonując ich redukcji, co jest zauważalne na poziomie wynagrodzeń wraz z narzutami, czy w pozycji usług obcych.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym nastąpiło zwiększenie zapasów Spółki, co z kolei jest efektem rozpoczęcia przygotowań do realizacji nowych projektów przez Spółkę.

Zarząd Spółki będzie kontynuował działania mające na celu redukcję zadłużenia firmy.

9. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania podanych do publicznej wiadomości prognoz wyników na 2023 r. w świetle zaprezentowanych danych finansowych za okres IV kwartału 2023 r.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 r.

10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji (w przypadku, gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w §10 pkt 13a załącznika nr 1 do Regulaminu ASO).

Nie dotyczy.

11. Informacja na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

Emitent nie podejmował takich działań w IV kwartale 2023 r.

12. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta.

W okresie IV kwartału 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka zatrudniała 3 pracowników na pełny etat.

14. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia raportu kwartalnego za IV kwartał 2023 r.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy, raport kwartalny za okres IV kwartału 2023 r., obejmujący okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., został sporządzony zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.

Gdańsk, dnia 20 marca 2024 r.

Paweł Owczyński

Prezes Zarządu