



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA III KWARTAŁ 2022 R.**

Warszawa, 10 listopada 2022 r.

PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

w imieniu Grupy Kapitałowej CreativeForge Games mam przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy opisujący działania podejmowane przez nasz zespół w III kw. 2022 r.

Na początku minionego kwartału przedstawiliśmy graczom grę pt. *Deadwater Sallon*. Gra została przyjęta z dobrymi ocenami, a developer już pracuje nad kolejną produkcją, dla której wydawcą również będzie CreativeForge Games.

III kwartał 2022 r. to intensywna praca nad wydaniem gry pt. *Handyman Corporation*, która będzie miała swoją premierę już niedługo, tj. 30 listopada 2022 r. Jesteśmy bardzo zadowoleni z efektów ww. prac i zachęcam Państwa do zabawy z niniejszym tytułem!

MyHotel – gra znajduje się już w pełnej produkcji. W dalszym ciągu na bieżąco usuwane są błędy oraz elementy zaniżające wydajność. Produkcja nie jest zagrożona. Trwają również analizy badające kierunek, w którym powinien pójść marketing gry oraz szukane jest odpowiednie okno wydawnicze, by zmaksymalizować zyski premierowe.

Oprócz wyżej wymienionych gier, w produkcji są tytuły takie jak: *Blacksmith Simulator*, *Beer Factory*, *Colonize*, *Black Gold* oraz *House Flipper City*, *Builders of Greece*. Każda z tych gier jest już na zaawansowanym etapie produkcyjnym i każda z nich ma duży potencjał na sukces.

Za pośrednictwem devlog'ów dostępnych na portalu Steam dzielimy się działaniami związanymi z pracami nad grami *Builders of Greece* oraz *Gimle: The Broken Prophecy*. Przedstawiliśmy w nich pierwsze szczegółowe informacje dotyczące tych produkcji, a także ich kontekst historyczny.

Tak jak informowaliśmy w poprzednim raporcie kwartalnym Spółka w dalszym ciągu skupia się na zmaksymalizowaniu wydajności zespołu produkcyjnego. Optymalizowane są etapy produkcji oraz zarządzanie zespołem. Utworzono odpowiednie procedury mające na celu szybsze identyfikowanie potencjalnych błędów związanych z dodawaniem do gier nowych funkcji oraz mechanik, przy czym jednocześnie usprawniono system raportowania błędów oraz ich identyfikacji, a co za tym idzie, szybsze usuwanie nieprawidłowości przez zespoły testerskie. Już widzimy, iż zastosowane usprawnienia pozytywnie wpływają na naszą działalność deweloperską.

W dalszej części raportu zamieszczony został plan premier gier na najbliższe miesiące oraz dane finansowe zarówno CreativeForge Games, jak i całej Grupy Kapitałowej. Zachęcam do regularnego odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej www.creativeforge.pl oraz do śledzenia naszych profili w mediach społecznościowych, gdzie zamieszczamy informacje o naszych bieżących działaniach.

Z poważaniem
Piotr Karbowski
Prezes Zarządu
CreativeForge Games S.A.

Spis treści

| | |
|---|----|
| PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ | 2 |
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE | 4 |
| 2. PLAN PREMIER | 6 |
| 3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ | 7 |
| 4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA | 13 |
| 5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI | 20 |
| 6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE ... | 25 |
| 7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM | 27 |
| 8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI | 27 |
| 9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI | 27 |
| 10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW | 27 |
| 11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ | 28 |
| 12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 28 |
| 13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU | 28 |
| 14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 29 |

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

CreativeForge Games S.A.

Spółka CreativeForge Games S.A. została zawiązana w 2011 roku. Przedmiotem działalności Emitenta jest produkcja własnych, wieloplatformowych gier komputerowych w obszarze gier taktycznych, ze szczególnym uwzględnieniem turowych gier taktyczno-strategicznych.

Spółka jest jedynym właścicielem praw do produkowanych gier, a dotychczasowy model przychodowy zakładał, że przy sprzedaży swoich gier korzysta z usług wydawcy, który partycypuje w uzyskanych przychodach ze sprzedaży gier.

Największym akcjonariuszem Emitenta jest spółka PlayWay S.A. – jeden z czołowych producentów gier komputerowych i mobilnych, notowany na rynku regulowanym GPW.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. 2020 Nr 94 poz. 1037 z późn. zm.).

Podstawowe dane o Emitencie

| | |
|------------------------------|--|
| Firma: | CreativeForge Games S.A. |
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | ul. Bluszczańska nr 76 paw. 6, 00-712 Warszawa |
| Telefon: | +48 508 379 738 |
| Adres poczty elektronicznej: | info@creativeforge.pl |
| Adres strony internetowej: | www.creativeforge.pl |
| NIP: | 5213625821 |
| REGON: | 145937349 |
| KRS: | 0000406581 |

Źródło: Emitent

Blum Entertainment sp. z o.o. (wcześniej: Maximus Games sp. z o.o.)

W dniu 20 sierpnia 2020 r. Spółka nabyła od spółki GK Capital S.A. z siedzibą w Warszawie 100 udziałów w spółce KG LIV sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zakupione udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego oraz głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło o zmianie firmy (nazwy) KG LIV sp. z o.o. najpierw na Maximus Games sp. z o.o., a następnie nazwa spółki została zmieniona na Blum Entertainment sp. z o.o.

Przedmiotem działalności obu Spółek zależnych jest produkcja gier, przy czym Maximus Games sp. z o.o. zajmuje się mniejszymi produkcjami, których budżet wynosi od 50 do 100 tys. zł, natomiast a Gambit Games Studio sp. z o.o. produkcjami przekraczającymi tę kwotę oraz współpracą z zewnętrznymi podmiotami, zarówno wydawniczymi jak i pozyskiwaniem wartościowych IP do grupy.

Podstawowe dane o spółce Blum Entertainment sp. z o.o.

| | |
|--|---|
| Firma: | Blum Entertainment sp. z o.o. |
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | ul. Miła 2, 00-180 Warszawa |
| NIP: | 5252602184 |
| REGON: | 360225390 |
| KRS: | 0000532529 |
| Prezes Zarządu: | Błażej Musiał |
| Udział Emitenta w kapitale zakładowym*: | 47,36% |
| Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*: | 47,36% |

*dane na dzień 30 września 2022 r.

Źródło: Emitent

G-DEVS sp. z o.o.

W dniu 22 września 2020 r. Spółka wraz z osobą fizyczną zawiązała spółkę G-DEVS sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy G-DEVS sp. z o.o. wynosi 52.700,00 zł i dzieli się na 1.024 udziały o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Przedmiotem działalności G-DEVS sp. z o.o. będzie produkcja gier z wykorzystaniem zespołów deweloperskich zlokalizowanych poza granicami Polski oraz kooperacja zagraniczna w przypadku produkcji obecnie tworzonych przez zagraniczne podmioty.

Podstawowe dane o spółce G-DEVS sp. z o.o.

| | |
|--|--|
| Firma: | G-DEVS sp. z o.o. |
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | ul. Bluszczańska nr 76 paw. 6, 00-712 Warszawa |
| NIP: | 5213911923 |
| REGON: | 387517944 |
| KRS: | 0000867912 |
| Prezes Zarządu: | Marcin Masiejczyk |
| Udział Emitenta w kapitale zakładowym*: | 50,95% |
| Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*: | 50,95% |

*dane na dzień 30 września 2022 r.

Źródło: Emitent

NPC Games S.A.

Spółka została zawiązana w dniu 23 lutego 2021 r., natomiast zarejestrowana w KRS w dniu 19 marca 2021 r. Kapitał zakładowy spółki wynosi 107.500,00 zł i dzieli się na 1.075.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Głównym przedmiotem działalności jest równoczesna produkcja 1-2 tytułów rocznie. Założenia te są minimalizacją ryzyka produkcyjnego.

| | |
|---|---|
| <i>Firma:</i> | NPC Games S.A. |
| <i>Forma prawna:</i> | <i>Spółka Akcyjna</i> |
| <i>Siedziba:</i> | <i>Warszawa</i> |
| <i>Adres:</i> | <i>ul. Bluszczańska nr 76 paw. 6, 00-712 Warszawa</i> |
| <i>NIP:</i> | <i>5213923352</i> |
| <i>REGON:</i> | <i>388465132</i> |
| <i>KRS:</i> | <i>0000889348</i> |
| <i>Prezes Zarządu:</i> | <i>Krzysztof Markowski</i> |
| Udział Emitenta w kapitale zakładowym*: | 27,42 % |
| Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów*: | 27,42 % |

*dane na dzień 30 września 2022 r.

Źródło: Emitent

2. **PLAN PREMIER**

Poniżej przedstawiono tabelę zawierającą aktualny plan wydawniczy gier, przy czym ma on charakter orientacyjny i może ulec zmianie. Poszczególne terminy wydania gier są ustalane po analizie sytuacji rynkowej. Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że z uwagi m. in. na zapisy umowne z podmiotami zewnętrznymi nie wszystkie gry planowane do wydania przez Emitenta znajdują się w niniejszym planie.

Planowane premiery gier

| Gra | Planowany termin premiery gry |
|---|--------------------------------------|
| Colonize | IIQ 2023 |
| House Flipper City | IVQ 2023 |
| Stargate: Timekeepers (<i>nazywana wcześniej Projekt X</i>) | 2023 |
| Projekt Y (<i>współpraca z Slitherine Software UK LTD</i>) | 2023 |
| Handyman Corporation | IVQ 2022/IQ 2023 |
| My Hotel | IVQ 2022/IQ 2023 |
| Black Gold | IIQ 2023 |
| Orc Warchieff | 2023 |
| Builders of Greece | IVQ 2023 |
| Gimle | 2024 |
| Monsters Domain | 2023 |
| Once upon a Time... Life | 2023 |
| Builders of Egypt | TBA |
| City of Atlantis | 2023 |
| Beer Factory | IQ 2023 |

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2021 r. (w zł) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 213 816,93 | 164 063,90 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 28 800,01 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 28 800,01 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 7 558,49 | 25 975,34 |
| 1. Wartość firmy – jednostki zależne | 0,00 | 2 177,20 |
| 2. Wartość firmy – jednostki współzależne | 7 558,49 | 23 798,14 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 20 119,51 | 117 288,56 |
| 1. Środki trwałe | 20 119,51 | 117 288,56 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 157 338,92 | 20 800,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 157 338,92 | 20 800,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 7 864 883,95 | 11 534 955,68 |
| I. Zapasy | 5 875 782,10 | 6 378 094,98 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 4 209 013,70 | 3 534 605,78 |
| 3. Produkty gotowe | 1 666 768,40 | 2 843 489,20 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 848 374,71 | 1 609 809,64 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 3 830,70 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 844 544,01 | 1 609 809,64 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 837 442,38 | 3 400 433,92 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 837 442,38 | 3 400 433,92 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 303 284,76 | 146 617,14 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 8 078 700,88 | 11 699 019,58 |

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2021 r. (w zł) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 7 058 896,43 | 10 241 989,12 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 613 410,00 | 613 410,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 12 136 241,76 | 11 412 116,61 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 3 249 949,07 |
| VI. Kapitał z tytułu zmian zaangażowania w jednostkach zależnych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -6 401 983,60 | -4 790 347,98 |
| VII. Zysk (strata) netto | 711 228,27 | -243 138,58 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitały mniejszości | 701 606,27 | 1 301 380,91 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość – jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| II. Ujemna wartość – jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 318 198,18 | 155 649,55 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 318 198,18 | 155 649,55 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 318 198,18 | 155 649,55 |
| 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 | 8 078 700,88 | 11 699 019,58 |

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od | Za okres od | Za okres od | Za okres od |
|--|---|---|---|---|
| | 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 710 864,55 | 2 064 249,85 | 3 680 316,51 | 3 625 752,72 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 839 508,32 | 1 084 872,68 | 2 577 828,77 | 2 084 542,62 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 871 356,23 | 979 377,17 | 1 102 487,74 | 1 541 210,10 |
| 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 | 1 536 296,72 | 2 025 790,18 | 3 796 305,07 | 4 714 802,31 |
| I. Amortyzacja | 4 915,92 | 14 782,45 | 13 999,01 | 43 187,84 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 80 895,98 | 21 392,68 | 223 169,26 |
| III. Usługi obce | 1 214 415,98 | 997 449,94 | 3 183 531,49 | 2 267 470,24 |
| IV. Podatki i opłaty | 6 899,00 | 9 010,37 | 7 351,19 | 11 657,68 |
| V. Wynagrodzenia | 310 065,82 | 914 275,07 | 561 253,03 | 2 156 572,69 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 8 127,50 | 540,00 | 11 495,73 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 1 248,87 | 8 237,67 | 1 248,87 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 174 567,83 | 38 459,67 | -115 988,56 | -1 089 049,59 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 5,86 | 27 145,94 | 420,55 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 5,86 | 27 145,94 | 420,55 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 288,76 | 193,30 | 8 811,29 | 3 303,93 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 288,76 | 193,30 | 8 811,29 | 3 303,93 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 174 279,07 | 38 272,23 | -97 653,91 | -1 091 932,97 |
| G. Przychody finansowe | 1 060 425,87 | 215 211,26 | 921 099,58 | 613 761,96 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| II. Odsetki | 2 690,05 | 350,75 | 6 362,00 | 350,75 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 1 038 358,61 | 202 800,00 | 895 360,37 | 613 411,21 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 19 377,21 | 12 060,51 | 19 377,21 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 20 857,95 | 8 177,28 | 54 096,60 | 23 409,23 |
| I. Odsetki | 0,00 | 306,00 | 51,83 | 481,39 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 20 857,95 | 7 871,28 | 54 044,77 | 22 927,84 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | 1 213 846,99 | 245 306,21 | 769 349,07 | -501 580,24 |
| K. Odpis wartości firmy | 0,00 | 134,20 | 0,00 | 268,40 |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne | 0,00 | 134,20 | 0,00 | 268,40 |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | -31 281,73 | -12 141,91 | -62 315,83 | -36 201,86 |
| N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M) | 1 182 565,26 | 233 030,10 | 707 033,24 | -538 050,50 |
| O. Podatek dochodowy | 0,00 | 9 318,00 | 0,00 | 9 318,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 54 366,16 | -62 583,53 | -4 195,03 | -304 229,92 |
| S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R) | 1 128 199,10 | 286 295,63 | 711 228,27 | -243 138,58 |

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od | Za okres od | Za okres od | Za okres od |
|---|---|---|---|---|
| | 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 1 128 199,10 | 286 295,63 | 711 228,27 | -243 138,58 |
| II. Korekty razem | -1 379 866,81 | -1 808 454,67 | -1 472 017,06 | -2 795 935,95 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 54 366,16 | -62 583,53 | -4 195,03 | -304 229,92 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 29 822,93 | 0,00 | 62 315,83 | 36 201,86 |
| 3. Amortyzacja | 4 915,92 | 14 782,45 | 13 999,01 | 43 187,84 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 0,00 | 134,20 | 0,00 | 144,20 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -2 690,05 | -350,75 | -6 362,00 | -350,75 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 038 358,61 | -202 650,00 | -895 360,37 | -613 261,21 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | -731 183,73 | -979 377,17 | -962 155,24 | -1 541 210,10 |
| 11. Zmiana stanu należności | 278 254,67 | -465 295,62 | 401 575,73 | -247 524,52 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -74 800,50 | 24 275,96 | 31 322,68 | -28 788,16 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 120 572,30 | -137 390,21 | -86 157,67 | -140 229,39 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | -20 735,90 | 0,00 | -27 000,00 | 124,20 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -251 667,71 | -1 522 159,04 | -760 788,79 | -3 039 074,53 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 702,00 | 206 750,00 | 89 161,71 | 665 297,21 |
| 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 | 702,00 | 206 750,00 | 89 161,71 | 665 297,21 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 111 523,66 | 32 500,00 | 197 357,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 9 173,66 | 32 000,00 | 52 007,00 |
| 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 | 102 350,00 | 500,00 | 145 350,00 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 702,00 | 95 226,34 | 56 661,71 | 467 940,21 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 85,24 | 0,00 | 185,83 | 3 048 999,75 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 048 999,75 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 85,24 | 0,00 | 185,83 | 0,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 85,24 | 0,00 | 185,83 | 3 048 999,75 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -250 880,47 | -1 426 932,70 | -703 941,25 | 477 865,43 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -250 880,47 | -1 426 932,70 | -703 941,25 | 477 865,43 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 070 354,85 | 4 746 515,87 | 1 523 415,63 | 2 841 717,74 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D) | 819 474,38 | 3 319 583,17 | 819 474,38 | 3 319 583,17 |

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od | Za okres od | Za okres od | Za okres od |
|--|---|---|---|---|
| | 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 7 919 402,95 | 9 958 261,24 | 10 607 355,67 | 8 227 551,95 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 7 919 402,95 | 9 958 261,24 | 10 607 355,67 | 8 227 551,95 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 724 125,15 | 0,00 | 724 125,15 | 0,00 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 12 136 241,76 | 11 412 116,61 | 12 136 241,76 | 11 412 116,61 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Kapitał z tytułu zmian zaangażowania w jednostkach zależnych | 0,00 | 3 249 949,07 | 0,00 | 3 249 949,07 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -6 622 406,26 | -4 693 583,11 | -6 344 049,93 | -4 855 545,75 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 6 622 406,26 | 4 693 583,11 | 6 344 049,93 | 4 855 545,75 |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 6 622 406,26 | 4 693 583,11 | 6 344 049,93 | 4 855 545,75 |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 6 818 954,43 | 5 319 782,19 | 6 401 983,60 | 4 790 347,98 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -6 818 954,43 | -5 319 782,19 | -6 401 983,60 | -4 790 347,98 |
| 8. Wynik netto | 1 128 199,10 | 286 295,63 | 711 228,27 | -243 138,58 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 7 058 896,43 | 10 241 989,12 | 7 058 896,43 | 10 241 989,12 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 058 896,43 | 10 241 989,12 | 7 058 896,43 | 10 241 989,12 |

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2021 r. (w zł) |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 284 280,77 | 453 914,19 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 7 610,85 | 17 492,34 |
| 1. Środki trwałe | 7 610,85 | 17 492,34 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 276 669,92 | 436 421,85 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 276 669,92 | 436 421,85 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 6 456 517,63 | 7 359 599,40 |
| I. Zapasy | 4 853 927,95 | 4 664 131,94 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 3 187 159,55 | 2 122 478,09 |
| 3. Produkty gotowe | 1 666 768,40 | 2 541 653,85 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 753 019,57 | 1 278 661,74 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 753 019,57 | 1 278 661,74 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 546 285,35 | 1 276 642,23 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 546 285,35 | 1 276 642,23 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 303 284,76 | 140 163,49 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 6 740 798,40 | 7 813 513,59 |

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2022 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2021 r. (w zł) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 6 485 226,59 | 7 749 958,62 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 613 410,00 | 613 410,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -5 305 980,51 | -4 567 780,11 |
| VI. Zysk (strata) netto | -234 319,51 | 292 212,12 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 255 571,81 | 63 554,97 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 255 571,81 | 63 554,97 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 110 700,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 144 871,81 | 63 554,97 |
| 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 | 6 740 798,40 | 7 813 513,59 |

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
|--|--|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 577 366,43 | 1 163 036,73 | 3 162 110,81 | 2 035 795,23 |

| | | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 813 424,05 | 924 872,68 | 2 486 460,31 | 1 919 542,62 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 763 942,38 | 238 164,05 | 675 650,50 | 116 252,61 |
| 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 | 1 401 597,13 | 779 029,42 | 3 270 007,18 | 2 136 037,62 |
| I. Amortyzacja | 1 629,45 | 5 237,43 | 5 768,58 | 17 564,96 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 79 844,50 | 20 694,39 | 192 851,23 |
| III. Usługi obce | 1 085 786,05 | 572 757,49 | 2 695 313,91 | 1 669 989,62 |
| IV. Podatki i opłaty | 6 899,00 | 7 217,40 | 6 904,00 | 7 217,40 |
| V. Wynagrodzenia | 307 282,63 | 113 740,00 | 533 088,63 | 247 251,39 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284,55 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 232,60 | 8 237,67 | 878,47 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 175 769,30 | 384 007,31 | -107 896,37 | -100 242,39 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2,15 | 1,76 | 27 000,74 | 410,62 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 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 | 2,15 | 1,76 | 27 000,74 | 410,62 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,90 | 186,28 | 4,91 | 2 479,52 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,90 | 186,28 | 4,91 | 2 479,52 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 175 770,55 | 383 822,79 | -80 900,54 | -102 311,29 |
| G. Przychody finansowe | 2 690,05 | 13 661,03 | 6 362,00 | 432 267,43 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 2 690,05 | 473,07 | 6 362,00 | 473,07 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 410 761,21 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 13 187,96 | 0,00 | 21 033,15 |
| H. Koszty finansowe | 135 656,23 | 7 722,43 | 159 780,97 | 37 744,02 |

| | | | | |
|--|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| I. Odsetki | 0,00 | 235,00 | 51,83 | 235,00 |
| II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych | 126 792,00 | 0,00 | 121 565,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 8 864,23 | 7 487,43 | 38 164,14 | 37 509,02 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 42 804,37 | 389 761,39 | -234 319,51 | 292 212,12 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 42 804,37 | 389 761,39 | -234 319,51 | 292 212,12 |

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od | Za okres od | Za okres od | Za okres od |
|--|---|---|---|---|
| | 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 42 804,37 | 389 761,39 | -234 319,51 | 292 212,12 |
| II. Korekty razem | -181 145,09 | -791 040,83 | -223 512,02 | -728 649,97 |
| 1. Amortyzacja | 1 629,45 | 5 237,43 | 5 768,58 | 17 564,96 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | -18 286,16 | | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -2 690,05 | -473,07 | -6 362,00 | -473,07 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 126 792,00 | 0,00 | 121 565,00 | -410 611,21 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -623 769,88 | -238 164,05 | -535 318,00 | -116 252,61 |
| 7. Zmiana stanu należności | 270 068,68 | -419 230,54 | 331 574,08 | -99 131,12 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -73 735,95 | 12 845,18 | -27 494,50 | 14 028,82 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 120 560,66 | -132 969,62 | -86 245,18 | -133 775,74 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | -27 000,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -138 340,72 | -401 279,44 | -457 831,53 | -436 437,85 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 702,00 | 6 569,00 | 89 161,71 | 461 597,21 |
| 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 | 702,00 | 6 569,00 | 89 161,71 | 461 597,21 |

| | | | | |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 300 800,00 | 500,00 | 343 800,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 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: | | 300 800,00 | 500,00 | 343 800,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 702,00 | -294 231,00 | 88 661,71 | 117 797,21 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 85,24 | 0,00 | 185,83 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 85,24 | 0,00 | 185,83 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 85,24 | 0,00 | 185,83 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -137 553,48 | -695 510,44 | -368 983,99 | -318 640,64 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -137 553,48 | -695 510,44 | -368 983,99 | -318 640,64 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 676 370,83 | 1 791 734,45 | 907 801,34 | 1 414 864,65 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D) | 538 817,35 | 1 096 224,01 | 538 817,35 | 1 096 224,01 |

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł) |
|---|--|--|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 442 422,22 | 7 583 278,17 | 6 719 546,10 | 7 457 746,50 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 442 422,22 | 7 583 278,17 | 6 719 546,10 | 7 457 746,50 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 | 613 410,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 | 11 412 116,61 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | -5 583 104,39 | -4 567 780,11 | -5 305 980,51 | -4 855 545,75 |
| 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 | 5 583 104,39 | 4 567 780,11 | 5 305 980,51 | 4 855 545,75 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 5 583 104,39 | 4 567 780,11 | 5 305 980,51 | 4 855 545,75 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 583 104,39 | 4 665 329,38 | 5 305 980,51 | 4 567 780,11 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 583 104,39 | -4 665 329,38 | -5 305 980,51 | -4 567 780,11 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 6. Wynik netto | 42 804,37 | 389 761,39 | -234 319,51 | 292 212,12 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 485 226,59 | 7 749 958,62 | 6 485 226,59 | 7 749 958,62 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 485 226,59 | 7 749 958,62 | 6 485 226,59 | 7 749 958,62 |

Źródło: Emitent

5. **INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

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

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

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

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

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

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

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

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

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

| Instrumenty finansowe | Opis | Wycena |
|--|---|---|
| Przeznaczone do obrotu | Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. | Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy. |
| Pożyczki udzielone i należności własne | Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. | Skorygowana cena nabycia |

| | | |
|-------------------------------------|---|---|
| | Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. | Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy. |
| Utrzymywane do terminu wymagalności | Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka – pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. | Skorygowana cena nabycia |
| Dostępne do sprzedaży | Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. | Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy. |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wynik finansowy

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

6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W III kwartale 2022 r. Grupa Kapitałowa Emitenta wypracowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w wysokości **1.710.864,55 zł**, które, w porównaniu z 2.064.249,85 zł osiągniętymi w analogicznym okresie 2021 roku, są **niższe o ok. 17,12% r/r**. Na poziomie przychodów ze sprzedaży produktów Grupa wypracowała kwotę **839.508,32 zł**, a w porównywalnym okresie poprzedniego roku była to kwota 1.084.872,68 zł. Narastająco, w pierwszych trzech kwartałach 2022 r., wartość przychodów netto ze sprzedaży wyniosła **3.680.316,51 zł** i była **o ok. 1,50% r/r wyższa** niż w analogicznym okresie poprzedniego roku, kiedy to osiągnęła poziom 3.625.752,72 zł. Wartość przychodów ze sprzedaży produktów w okresie od stycznia do końca września 2022 r. wyniosła **2.577.828,77 zł**, co oznacza **wzrost o ok. 23,66% r/r** w porównaniu z niniejszymi przychodami z analogicznego roku 2021, kiedy to były równe 2.084.542,62 zł.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Emitenta w raportowanym okresie wyniósł **1.128.199,10 zł**. W tym samym okresie 2021 r. Grupa Kapitałowa wypracowała zysk netto w wysokości 286.295,63 zł. Narastająco, w okresie od stycznia do końca września 2022 r., zysk netto Grupy wyniósł **711.228,27 zł**,

natomiast w pierwszych trzech kwartałach 2021 r. strata netto Grupy Emitenta osiągnęła poziom 243.138,58 zł.

Na poziomie jednostkowym Emitent osiągnął w III kwartale 2022 r. przychody netto ze sprzedaży w kwocie **1.577.366,43 zł** przy 1.163.036,73 zł wypracowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego, co oznacza **wzrost o ok. 35,62% r/r**. Na poziomie przychodów ze sprzedaży produktów Emitent wypracował kwotę równą **813.424,05 zł**. W porównywalnym okresie 2021 r. niniejsza pozycja wyniosła 924.872,68 zł. W ujęciu narastającym, w roku 2022. wartość przychodów ze sprzedaży netto oraz przychodów ze sprzedaży produktów wyniosła odpowiednio **3.162.110,81 zł** oraz **2.486.460,31 zł**. W okresie od stycznia do września 2021 r. przedmiotowe pozycje były niższe i osiągnęły odpowiednio poziom 2.035.795,23 zł oraz 1.919.542,62 zł.

Emitent, w III kwartale 2022 r., osiągnął zysk netto na poziomie **42.804,37 zł** wobec zysku na poziomie 389.761,39 zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Narastająco, w pierwszych trzech kwartałach 2022 r., strata netto Spółki wyniosła **234.319,51 zł**, a w okresie od stycznia do września 2021 roku Emitent wypracował zysk netto w wysokości 292.212,12 zł.

5 września 2022 r. został podpisany aneks nr 2 do umowy wydawniczej z dnia 1 lipca 2021 r. dotyczącej gry pt. Gnomepunk, na mocy którego nowym wydawcą niniejszego tytułu został PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie. Zarząd Emitenta zdecydował o przekazaniu roli wydawcy do ww. gry z uwagi na potrzebę skupienia swoich zasobów na innych produkcjach, istotniejszych z punktu widzenia Spółki. PlayWay S.A. pokryła całość dotychczasowych kosztów poniesionych przez Emitenta.

6 września 2022 r. Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 7/2022, iż, wspólnie ze Slitherine Software UK LTD z siedzibą w Wielkiej Brytanii („Partner”), planuje zawiązać nową spółkę pod firmą Slitherine Poland („Producent”). Partner oraz Emitent będą posiadali udziały w nowopowstałej spółce Slitherine Poland. Producent przejmie produkcje związane z tytułami Stargate: Timekeepers oraz Ancient Arenas: Chariots, nad którymi pracował do tej pory Partner. Zawiązanie Producenta pozwala również na długoterminową współpracę Emitenta z Partnerem, który posiada wieloletnie, międzynarodowe doświadczenie w tworzeniu, wydawaniu i dystrybucji głównie gier strategicznych i wojennych. Planowane działania, o których mowa powyżej, tj. zawiązanie spółki Slitherine Poland, mają być podjęte do końca 2022 r.

13 września 2022 r. miała miejsce premiera gry pt. Deadwater Saloon, której wydawcą jest Emitent oraz PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie, natomiast producentem – Creative Storm Entertainment z siedzibą w Kanadzie i TangleFoot Games z siedzibą w Kanadzie. Poza ww. premierą, na wynik jednostkowy Spółki i skonsolidowany wynik finansowy Grupy Kapitałowej Emitenta, miały wpływ przychody ze sprzedaży gier, których premiery odbyły się w poprzednich kwartałach.

Wpływ działań wojennych prowadzonych na terytorium Ukrainy na sytuację Spółki

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie odnotowuje istotnych skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko Ukrainie. Użytkownicy z Rosji nie stanowią głównych odbiorców gier produkowanych przez Spółkę, a ich udział w ogólnej liczbie użytkowników wynosi ok. 5-10%. Z uwagi na utrudnienia w dokonywaniu transakcji płatniczych oraz ograniczenie działalności właścicieli platform dystrybucji cyfrowej w Rosji można spodziewać się spadku liczby tych odbiorców.

Emitent rozlicza transakcje z platformami sprzedażowymi w euro lub dolarach amerykańskich, stąd spadek wartości rosyjskiego rubla bądź osłabienie się polskiego złotego nie ma negatywnego wpływu na wyniki finansowe Spółki.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi. Na dzień sporządzenia raportu, z uwagi na dynamicznie zmieniające się warunki, tj. m.in. wprowadzenia kolejnych sankcji w stosunku do Rosji i Białorusi, negatywne oddziaływanie wojny na gospodarkę Rosji, masową migrację uchodźców z terytorium Ukrainy do Polski, wpływ agresji rosyjskiej na światową gospodarkę oraz sytuację makroekonomiczną w Polsce, nie można w sposób jednoznaczny określić wpływu powyższych czynników na działalność, wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki.

7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki CreativeForge Games S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Dokładny opis spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta znajduje się w punkcie 2 niniejszego raportu.

11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH - WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki CreativeForge Games S.A. (Emitent) oraz spółek: Ancient Games S.A., Gambit Games sp. z o.o., Blum Entertainment sp. z o.o. (dawniej: Maximus Games sp. z o.o.), G-Devs sp. z o.o. i Slav Games sp. z o.o.

12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH - WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

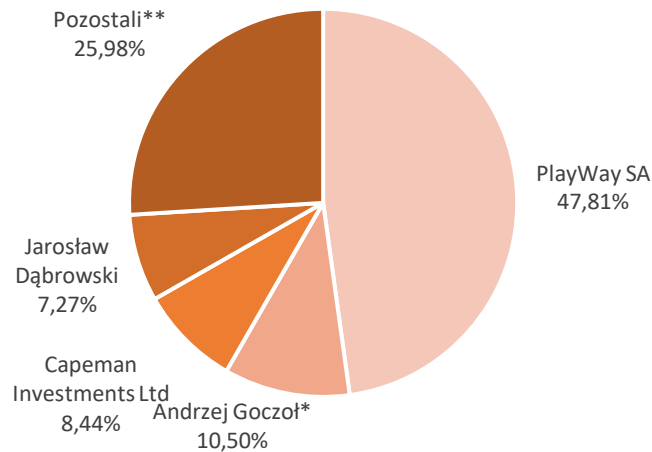
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w ogólnej liczbie akcji (%) | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|-------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| PlayWay S.A. | 1 275 000 | 47,81% | 1 275 000 | 47,81% |
| Andrzej Goczoł* | 280 000 | 10,50% | 280 000 | 10,50% |
| Capeman Investments Ltd | 225 000 | 8,44% | 225 000 | 8,44% |
| Jarosław Dąbrowski | 194 000 | 7,27% | 194 000 | 7,27% |
| Pozostali** | 693 000 | 25,98% | 693 000 | 25,98% |
| Suma | 2 667 000 | 100,00% | 2 667 000 | 100,00% |

* wraz ze spółką Arezzo Capital sp. z o.o.

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)



* wraz ze spółką Arezzo Capital sp. z o.o.

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 września 2022 r. w CreativeForge Games S.A., w przeliczeniu na pełne etaty, nie było osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, natomiast Emitent zatrudniał 11 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz jedną osobę z Zarządu zatrudnioną z tyt. powołania. Łącznie w Grupie Kapitałowej Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty, nie zatrudniano osób na podstawie umowy o pracę, 3 osoby zatrudniano z tyt. powołania oraz 37 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.