



GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

(OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 31 MARCA 2024 ROKU)



NINIEJSZY RAPORT KWARTALNY ZOSTAŁ SPORZĄDZONY STOSOWNIE DO POSTANOWIEŃ
ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu przekazuję w Państwa ręce skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej tworzonej przez Ice Code Games S.A., prezentujący wyniki finansowe I kwartału 2024 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy w tym okresie.

W minionym kwartale ICG kontynuowało intensywne prace nad grą "Odyseusz". Produkcja gry odbywa się zgodnie z harmonogramem, a kolejne etapy są systematycznie zatwierdzane i finansowane przez Wydawcę. W ostatnich miesiącach wraz z wydawcą, rozpoczęliśmy także pracę nad materiałami marketingowymi gry Odyseusz.

Znaczącym osiągnięciem Spółki w minionym kwartale było rozpoczęcie projektu badawczo-rozwojowego "Supremus", finansowanego z programu FENG, realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP). Projekt ma na celu stworzenie zaawansowanego systemu AI do analizy danych z gier, wspomagającego proces projektowania. Projekt "Supremus" jest już w trakcie realizacji, a jego zakończenie planowane jest na koniec maja 2026 roku. Dzięki zastosowaniu AI do symulacji rozgrywki i zbierania danych, system ten ma znacznie poprawić jakość i efektywność produkcji gier, jednocześnie obniżając koszty i skracając czas potrzebny na tradycyjne testy.

W ostatnim kwartale finanse ICG pozostawały stabilne, w dużej mierze dzięki zaliczkom od wydawcy gry "Odysseus" oraz zaciągniętym pożyczką. Te wpływy finansowe stanowią solidną podstawę dla bieżących operacji firmy, mimo że księgowo wykazano stratę. Jest to wynikiem specyficznej metody księgowania, gdzie wpływy są rejestrowane jako rozliczenia międzyokresowe, a nie bezpośrednio przychody, zgodnie z warunkami umowy wydawniczej z wydawcą "Odysseus".

Zapraszamy do zapoznania się z raportem kwartalnym oraz śledzenia bieżących raportów publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Paweł Wilk

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o Emitencie.	3
2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	5
3.	Kwartalne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.	9
4.	Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku.	20
5.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	31
6.	Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	31
7.	Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem.	34
8.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	35
9.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2024 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	36
10.	Informacja dotycząca liczby zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.	36
11.	Oświadczenie Zarządu.	36

1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

1.1. DANE REJESTROWE

Firma	Ice Code Games S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Tel./fax	12 654 05 19
Internet	www.icecodegames.com
E-mail	ir@icecodegames.com
KRS	0000282571
REGON	020512760
NIP	8971729452

1.2. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Ice Code Games S.A. (dalej: „Ice Code Games”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) jest studiem game deweloperskim, założonym w 2017 r., będącym twórcą cyberpunkowej strategii Re-Legion oraz kilku mniejszych tytułów na PC, urządzenia mobilne oraz VR. Spółka liczy niemal pięćdziesięciu twórców, pracujących nad dwoma grami i zestawem narzędzi.

Spółka jest Jednostką Dominującą wobec Outstanding Move Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z którą tworzy Grupę Kapitałową Ice Code Games („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

Studio specjalizuje się w grach strategicznych i taktycznych. W 2020 r. Spółka nawiązała strategiczne partnerstwo z Good Shepherd Entertainment - wydawcą należącym do notowanego na londyńskiej giełdzie Devolver Digital. Efektem tej współpracy jest gra „Hard West 2”, będącej sequel'em wydanej w 2015 r. strategicznej gry turowej, która znalazła ponad 500 tys. nabywców. Premiera gry miała miejsce 4 sierpnia 2022 roku.

Ice Code Games rozpoczęło także prace pre-produkcyjne nad kolejnym tytułem „Odysseus” oraz prowadzi prace nad systemem „DEMIURG – Wspierany sztuczną inteligencją system kreacji treści do gier z widokiem z lotu ptaka”, o wartości 5,6 mln zł, na który studio otrzymało dotację z programu GameInn.

Celem Ice Code Games jest zdobycie pozycji topowego producenta gier strategicznych i taktycznych, które będą dostępne na PC i wszystkie najpopularniejsze konsole.

1.3. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 31 marca 2024 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Pan Paweł Wilk - Prezes Zarządu,
- Pan Mateusz Piłski - Wiceprezes Zarządu,
- Pan Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

W dniu 6 marca 2024 r. Pan Jakub Marszałkowski złożył rezygnację z członkostwa i pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 7 marca 2024 r.

Po okresie sprawozdawczym, tj. dnia 11 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki, aby uzupełnić swój skład do wymaganej przepisami prawa liczby, powołała (w trybie §20 ust. 3 Statutu Spółki) Panią Hannę Marszałkowską na Członka Rady Nadzorczej Spółki, na wspólną kadencję.

Wobec powyższych zmian, na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Kamila Dulcka-Maksara - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Oskar Kopiński - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Hanna Marszałkowska - Członek Rady Nadzorczej.

1.4. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
Porozumienie akcjonariuszy z dnia 11.08.2022 r.: Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk	43 832 969	43 832 969	34,49%	34,49%
January Ciszewski*	36 119 006	36 119 006	28,42%	28,42%
Mateusz Piłski	18 641 984	18 641 984	14,67%	14,67%
Pozostali	28 484 068	28 484 068	22,42%	22,42%
Razem	127 078 027	127 078 027	100,00 %	100,00 %

* wraz z JR Holding ASI S.A.

1.5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 12.707.802,70 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 127.078.027 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2).

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym.

2.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- a) dla wartości niematerialnych i prawnych:
- | | |
|---|--------|
| – koszty zakończonych prac rozwojowych | 20 % |
| – autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 50 % |
| – wartość firmy | 12,5 % |
| – inne wartości niematerialne i prawne | - % |

b) dla środków trwałych:	
– budynki i budowle	- %
– urządzenia techniczne i maszyny	30 %
– środki transportu	- %
– pozostałe środki trwałe	- %

2.2. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości godziwej.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

2.4. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są wg wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień poprzedzający transakcję. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

2.5. Środki pieniężne

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

2.6. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższenia 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.

2.7. Rezerwy na zobowiązania

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.

2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, koszty prac rozwojowych.

2.9. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

2.10. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usług.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są wprost mierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są mierzone przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Grupa działa („waluta funkcjonalna”), czyli złoty polski. Walutą prezentacyjną skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest również złoty polski („zł”). Dane w sprawozdaniu prezentowane są w złotych.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 R.

3.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

	31-03-2024	31-03-2023
- AKTYWA	24 880 432,19	20 356 681,16
A Aktywa trwałe	22 142 373,96	18 238 568,63
I Wartości niematerialne i prawne	22 112 852,16	18 209 046,83
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 313 965,83	217 334,93
2 Wartość firmy	11 442 678,79	14 715 894,81
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 356 207,54	3 275 817,09
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
A grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
B bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
C urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D środki transportu	0,00	0,00
E inne środki trwałe	0,00	0,00
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. jed., w których jed. pos. zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 738 058,23	2 118 112,53
I	Zapasy	192 754,23	97 382,96
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	192 754,23	97 382,96
II	Należności krótkoterminowe	499 581,10	1 117 586,86
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	499 581,10	1 117 586,86
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 240,35	1 010 363,54
-	do 12 miesięcy	1 240,35	1 010 363,54
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw.	495 401,67	91 685,66
c	inne	2 939,08	15 537,66
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 958 300,67	877 721,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 958 300,67	877 721,98
a	w jednostkach powiązanych	31 128,77	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	31 128,77	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 927 171,90	877 721,98
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 927 171,90	877 721,98
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 422,23	25 420,73
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	24 880 432,19	20 356 681,16

	31-03-2024	31-03-2023
- PASYWA	24 880 432,19	20 356 681,16
A Kapitał (fundusz) własny	13 348 132,45	15 502 675,38
I Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 539 058,82	8 539 058,82
1 Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2 nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	6 862 080,00	6 862 080,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2 z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2 tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3 na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 847 550,70	-4 678 547,13
VI	Zysk (strata) netto	-1 051 178,30	-1 065 639,01
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 532 299,74	4 854 005,78
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tyt.odr. pod. dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	Długoterminowa	0,00	0,00
b	Krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	Długoterminowe	0,00	0,00
b	Krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	259 982,58	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	259 982,58	0,00
a	kredyty i pożyczki	259 982,58	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 285 988,04	557 480,36
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 285 988,04	557 480,36
a	kredyty i pożyczki	1 748 964,65	379 826,05
b	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00

	papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	359 565,72	84 944,93
-	do 12 miesięcy	359 565,72	84 944,93
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpie. innych tyt. publ.-praw.	171 538,47	42 795,30
h	z tytułu wynagrodzeń	5 729,36	23 298,54
i	inne	189,84	26 615,54
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 986 329,12	4 296 525,42
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 986 329,12	4 296 525,42
a	długoterminowe	8 986 329,12	4 296 525,42
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	24 880 432,19	20 356 681,16

3.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porówn.

Nazwa		01-01-2024 -31-03-2024	01-01-2023 -31-03-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 825,09	3 053,46
I	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 825,09	3 053,46
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	558 791,09	556 436,82
I	Amortyzacja	53 745,78	32 570,71
II	Zużycie materiałów i energii	4 156,08	41 221,88
III	Usługi obce	220 155,27	236 854,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	23,00
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	235 898,94	230 332,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	696,89	8 280,57
a	emerytalne	696,89	156,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 788,13	7 153,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-556 966,00	-553 383,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,22	15 364,47
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	15 281,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,22	82,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	497 322,87	490 460,52
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	497 322,87	490 460,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 054 288,65	-1 028 479,41
G	Przychody finansowe	12 592,67	-12 772,16
I	Dywidendy i udz. w zyskach, w tym:	0,00	0,00

a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	12 592,67	-12 772,16
H	Koszty finansowe	9 482,38	24 387,44
I	Odsetki, w tym:	1 514,90	24 387,44
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	7 967,48	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 051 178,30	-1 065 639,01
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 051 178,30	-1 065 639,01

3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

		01-01-2024 -31-03-2024	01-01-2023 -31-03-2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-1 051 178,30	-1 065 639,01
II	Korekty razem	2 529 885,84	1 672 911,41
1	Amortyzacja	544 146,30	523 026,23
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-68 148,65	-35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	-192 754,23	-96 243,48
7	Zmiana stanu należności	-194 317,26	-1 030 510,65
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	-568 471,75	8 571,38
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 343 484,42	3 250 303,45
10	Inne korekty	-334 052,99	-947 179,52
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	1 478 707,54	607 272,40
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.n.i pr	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00
II	Wydatki	-840 368,60	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	-840 368,60	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-840 368,60	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 069 832,53	69 826,05
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 069 832,53	69 826,05
3	Emisja dłużnych papierów wartoś.	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	-873 398,47	-10 173,95
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc., wyd. z tyt.podz.zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-718 713,29	-10 173,95
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	-154 685,18	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział.finansowej (I-II)	196 434,06	59 652,10
D	Przepl.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	834 773,00	666 924,50
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	834 773,00	666 924,50
I	zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 092 398,90	210 797,48
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 927 171,90	877 721,98
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01-01-2024 -31-03-2024	01-01-2023 -31-03-2023
I		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 177 146,87	16 568 314,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Ia		
Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	14 177 146,87	16 568 314,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 847 550,70	-4 678 547,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na począt okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rach.	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegł na począt. okr.	6 847 550,70	4 678 547,13
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	6 847 550,70	4 678 547,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 847 550,70	4 678 547,13
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-6 847 550,70	-4 678 547,13
6.	Wynik netto	-1 051 178,30	-1 065 639,01
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	1 051 178,30	1 065 639,01
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 348 132,45	15 502 675,38
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	13 348 132,45	15 502 675,38

4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 R.

4.1. JEDNOSTKOWY BILANS

	31-03-2024	31-03-2023
- AKTYWA	24 897 003,73	20 346 119,31
A Aktywa trwałe	22 147 373,96	18 238 568,63
I Wartości niematerialne i prawne	22 112 852,16	18 209 046,83
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 313 965,83	217 334,93
2 Wartość firmy	11 442 678,79	14 715 894,81
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	9 356 207,54	3 275 817,09
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
A grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
B bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
C urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D środki transportu	0,00	0,00
E inne środki trwałe	0,00	0,00
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. jed., w których jed. pos. zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
A w jednostkach powiązanych:	5 000,00	0,00
- udziały lub akcje	5 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 749 629,77	2 107 550,68
I	Zapasy	192 754,23	97 175,09
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	192 754,23	97 175,09
II	Należności krótkoterminowe	549 142,37	1 117 586,86
1	Należności od jednostek powiązanych	92 742,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 742,00	0,00
-	do 12 miesięcy	92 742,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	456 400,37	1 117 586,86
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 240,35	1 010 363,54
-	do 12 miesięcy	1 240,35	1 010 363,54
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	452 220,94	91 685,66
c	inne	2 939,08	15 537,66
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 920 310,94	867 368,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 920 310,94	867 368,00
a	w jednostkach powiązanych	24 197,26	5 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	5 000,00

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	24 197,26	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 896 113,68	862 368,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 896 113,68	862 368,00
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 422,23	25 420,73
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	24 897 003,73	20 346 119,31

	31-03-2024	31-03-2023
- PASYWA	24 897 003,73	20 346 119,31
A Kapitał (fundusz) własny	13 517 124,41	15 524 374,19
I Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 539 058,82	8 539 058,82
1 Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2 nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	6 862 080,00	6 862 080,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2 z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
2 tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3 na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 721 332,42	-4 678 547,13
VI	Zysk (strata) netto	-1 008 404,69	-1 043 940,20
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 379 879,32	4 821 745,12
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tyt.odr. pod. dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	Długoterminowa	0,00	0,00
b	Krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	Długoterminowe	0,00	0,00
b	Krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	259 982,58	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	259 982,58	0,00
a	kredyty i pożyczki	259 982,58	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 133 567,62	525 219,70
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	49 200,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	49 200,00
-	do 12 miesięcy	0,00	49 200,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 133 567,62	476 019,70
a	kredyty i pożyczki	1 650 819,44	299 826,05
b	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00

	papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	355 170,51	84 944,93
-	do 12 miesięcy	355 170,51	84 944,93
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpie. innych tyt. publ.-praw.	121 658,47	41 334,64
h	z tytułu wynagrodzeń	5 729,36	23 298,54
i	inne	189,84	26 615,54
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 986 329,12	4 296 525,42
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 986 329,12	4 296 525,42
a	długoterminowe	8 986 329,12	4 296 525,42
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	24 897 003,73	20 346 119,31

4.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porówn.

Nazwa		01-01-2024 -31-03-2024	01-01-2023 -31-03-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	152 225,09	43 153,46
I	Od jednostek powiązanych	150 400,00	40 100,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 825,09	3 053,46
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	666 417,42	574 842,88
I	Amortyzacja	53 745,78	32 570,71
II	Zużycie materiałów i energii	4 156,08	41 221,88
III	Usługi obce	449 046,22	276 680,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	0,00
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	115 331,21	209 091,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	8 124,40
a	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 788,13	7 153,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-514 192,33	-531 689,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,22	15 364,34
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	15 281,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,22	82,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	497 322,87	490 455,52
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	497 322,87	490 455,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 011 514,98	-1 006 780,60
G	Przychody finansowe	12 592,67	-12 772,16
I	Dywidendy i udz. w zyskach, w tym:	0,00	0,00

a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	12 592,67	-12 772,16
H	Koszty finansowe	9 482,38	24 387,44
I	Odsetki, w tym:	1 514,90	24 387,44
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	7 967,48	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 008 404,69	-1 043 940,20
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 008 404,69	-1 043 940,20

4.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

		01-01-2024 -31-03-2024	01-01-2023 -31-03-2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-1 008 404,69	-1 043 940,20
II	Korekty razem	2 489 586,74	1 705 684,67
1	Amortyzacja	544 146,30	523 026,23
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-68 148,65	-35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	-192 754,23	-96 035,61
7	Zmiana stanu należności	-255 034,72	-1 030 510,65
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	-554 984,90	56 310,72
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 343 484,42	3 250 303,45
10	Inne korekty	-327 121,48	-962 353,47
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	1 481 182,05	661 744,47
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.n.i pr	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00
II	Wydatki	-840 368,60	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	-840 368,60	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-840 368,60	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 069 832,53	0,00
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 069 832,53	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartoś.	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	-873 398,47	-10 173,95
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc., wyd. z tyt.podz.zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-718 713,29	-10 173,95
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	-154 685,18	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział.finansowej (I-II)	196 434,06	-10 173,95
D	Przepl.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	837 247,51	651 570,52
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	837 247,51	651 570,52
I	zmiana stanu sr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 058 866,17	210 797,48
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 896 113,68	862 368,00
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

4.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01-01-2024 -31-03-2024	01-01-2023 -31-03-2023
I		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 303 365,22	16 568 314,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Ia Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	14 303 365,02	16 568 314,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	8 539 058,82	8 539 058,82
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00

4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 721 332,42	-4 678 547,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rach.	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegł na począt. okr.	6 721 332,42	4 678 547,13
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	6 721 332,42	4 678 547,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 721 332,42	4 678 547,13
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-6 721 332,42	-4 678 547,13
6.	Wynik netto	-1 008 404,69	-1 043 940,20
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	1 008 404,69	1 043 940,20
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 517 124,41	15 524 374,19
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	13 517 124,41	15 524 374,19

5. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W dniu 24 stycznia 2023 r. Sąd zarejestrował w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001015123 spółkę zależną Emitenta, pod firmą Outstanding Move Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Outstanding Move Games”). Kapitał zakładowy Outstanding Move Games wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Wszystkie udziały są własnością Emitenta. Tym samym wyniki finansowe Outstanding Move Games są konsolidowane z wynikami Emitenta począwszy od wyników za pierwszy kwartał 2023 r. (konsolidacja metodą pełną).

Outstanding Move Games prowadzi działalność związaną z doradztwem, tworzeniem elementów składowych i testowaniem oprogramowania i gier komputerowych.

Podstawowe dane spółki zależnej:

Firma	Outstanding Move Games
Forma prawna	Spółka z o.o.
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Data rejestracji	24.01.2023 r.
Kapitał zakładowy	5 000,00 zł
Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę	100
Procent posiadanych udziałów przez Spółkę	100%
KRS	0001015123
REGON	524268665
NIP	5273038702

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka nie posiadała jednostek współzależnych i stowarzyszonych.

6. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W I kwartale 2024 roku Grupa odnotowała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1 825,09 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 666 417,42 zł. Jednostka dominująca odnotowała stratę netto w kwocie 1 051 178,30 zł, przy czym w istotnym stopniu na wysokość tej straty miały wpływ koszty umorzenia wartości firmy, tj. koszty nie wydatkowe związane z dokonanym połączeniem, które wyniosły 490 400,52 zł. Stan kapitałów własnych Grupy na koniec I kwartału br. wyniósł 13 348 132,45 zł.

W I kwartale 2024 roku Jednostka dominująca odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 152 225,09 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 666 417,42 zł. Spółka dominująca odnotowała stratę netto w kwocie 1 008 404,69 zł, przy czym w istotnym stopniu na wysokość tej straty miały wpływ koszty umorzenia wartości firmy, tj. koszty nie wydatkowe związane z dokonaniem połączeniem, które wyniosły 490 400,52 zł. Stan kapitałów własnych Jednostki dominującej na koniec I kwartału br. wyniósł 13 517 124,41 zł. Większa wartość przychodów ze sprzedaży oraz kosztów operacyjnych przedstawionych w skonsolidowanych danych w porównaniu do jednostkowych, wynika z wyłączeń powstałych wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami zależnymi.

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

Istotne wydarzenia w I kwartale 2024 r.:

✓ Daty przekazywania raportów okresowych w 2024 roku

W dniu 26 stycznia 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, że w 2024 roku obrotowym raporty okresowe będą publikowane w następujących terminach:

- skonsolidowany raport za I kwartał 2024 roku - w dniu 13.05.2024 roku,
- skonsolidowany raport za II kwartał 2024 roku - w dniu 12.08.2024 roku,
- skonsolidowany raport za III kwartał 2024 roku - w dniu 12.11.2024 roku,

Raporty roczne jednostkowy i skonsolidowany za 2023 rok zostały przekazane do publicznej wiadomości w dniu 18.03.2024 roku.

Zarząd wskazał, iż w oparciu o zapisy § 5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, nie będzie publikował odrębnych raportów kwartalnych jednostkowych i skonsolidowanych, zamieszczając w skonsolidowanym raporcie kwartalnym informacje, o których mowa w § 5 ust. 4.1 pkt 1) - 4) oraz ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w odniesieniu do Spółki.

✓ Zawarcie umowy z firmą audytorską na badanie sprawozdań finansowych

W dniu 27 stycznia 2024 r. Zarząd Spółki zawarł z Biegly.pl sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 4240 umowę, której przedmiotem jest przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych Spółki za lata 2023 i 2024.

✓ Spłata pożyczki oraz zawarcie umowy nowej pożyczki

W dniu 5 lutego 2024 r. Zarząd Spółki w nawiązaniu do informacji z dn. 4 grudnia 2023 r. o zawarciu umowy pożyczki poinformował, iż dokonał wobec tego pożyczkodawcy spłaty całej kwoty pożyczki, tj. 140 tys. eur i 400 tys. zł powiększonych o należne odsetki (przy czym Zarząd zaznacza, że Spółka nie wykorzystwała w całości udostępnionych jej przez pożyczkodawcę kwot). Spłata nastąpiła w terminie wynikającym z umowy pożyczki.

Ponadto również w dniu 5 lutego 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem posiadającym powyżej 5% akcji dwie umowy pożyczki na kwotę 400 tys. zł każda, na zapewnienie finansowania bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczki te winny zostać zwrócone do 31 grudnia 2024 r., a ich koszt odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczki te zostały zabezpieczone poprzez zapewnienie złożone przez Spółkę, że w przypadku niedokonania ich spłat do 31 grudnia 2024 r., Spółka na żądanie pożyczkodawcy ma dokonać podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość kwot pożyczek wraz z odsetkami, które zostaną zaoferowane pożyczkodawcy za cenę równą ich wartości nominalnej. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz.

✓ **Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej**

W dniu 6 marca 2024 r. Pan Jakub Marszałkowski złożył rezygnację z członkostwa i pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 7 marca 2024 r. Pan Jakub Marszałkowski wskazał, że powodem rezygnacji jest brak możliwości pogodzenia członkostwa w Radzie Nadzorczej oraz pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z planowanymi zobowiązaniami wobec Spółki związanymi z realizacją przez Spółkę przyszłego projektu badawczo-rozwojowego (dofinansowanego przez PARP), istotnego dla rozwoju Spółki oraz potrzebą jego osobistego zaangażowania się w ten projekt.

✓ **Zawarcie umowy pożyczki**

W dniu 20 marca 2024 r. Spółka zawarła z podmiotem niepowiązanym ze Spółką ("Pożyczkodawca") umowę pożyczki w kwocie 83.333,00 EUR, na zapewnienie bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczka winna zostać zwrócona do 4 października 2024 r. Koszt pożyczki odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczka została zabezpieczona m.in. przez dwóch członków Zarządu Spółki oraz poprzez oświadczenie Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do maksymalnej kwoty 100.000,00 EUR.

Ponadto Spółka zobowiązała się zapewnić, by do dnia 31 grudnia 2024 r. podjęte zostały uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru o co najmniej 1 mln zł, tj. 3 225 806 akcji, w którym wartość każdej wyniesie 0,31 zł, a które zostaną zaoferowane Pożyczkodawcy.

Ponadto, w przypadku niedokonania przez Spółkę spłaty pożyczki do dnia 4 października 2024 r., na żądanie Pożyczkodawcy Spółka dokona podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% jej kapitału zakładowego po emisji tych akcji. Wszystkie ww. akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zostaną zaoferowane Pożyczkodawcy za cenę równą wartości nominalnej tych akcji. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz.

Łączna wartość zaciągniętych zobowiązań pożyczkowych wobec Pożyczkodawcy w związku z tą pożyczką na dzień jej zawarcia wyniosła 166.666,00 EUR, powiększonych o koszty ich obsługi (Spółka w dniu 7 marca 2024 r. zawarła tożsamą umowę pożyczki z Pożyczkodawcą; ta sama kwota i warunki, termin spłaty do 4 września 2024 r., przy czym uprawnienie Pożyczkodawcy do żądania wyemitowania na swoją rzecz akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% jej kapitału zakładowego po emisji tych akcji, w przypadku braku spłaty tych pożyczek, może zostać wykorzystane przez Pożyczkodawcę wyłącznie jeden raz).

Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:

✓ Zawarcie umowy pożyczki

W dniu 3 kwietnia 2024 r. Spółka zawarła z podmiotem niepowiązanym ze Spółką ("Pożyczkodawca") umowę pożyczki w kwocie 83.333,00 EUR, na zapewnienie bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczka winna zostać zwrócona do 4 października 2024 r. Koszt pożyczki odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczka została zabezpieczona m.in. przez dwóch członków Zarządu Spółki oraz poprzez oświadczenie Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do maksymalnej kwoty 100.000,00 EUR.

Ponadto Spółka zobowiązała się zapewnić, że na wniosek Pożyczkodawcy, akcjonariusze Spółki podejmą uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru o 1 mln zł, tj. w drodze emisji 3 225 806 akcji, których wartość wyniesie 0,31 zł każda, a które zostaną zaoferowane Pożyczkodawcy. Uprawnienie to Pożyczkodawca ma prawo wykonać 31 grudnia 2024 r., a Spółka zobowiązana jest podjąć uchwałę do 60 dni od zgłoszenia tego uprawnienia.

Ponadto, w przypadku niedokonania przez Spółkę spłaty pożyczki do dnia 4 października 2024 r., na żądanie Pożyczkodawcy Spółka dokona podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% jej kapitału zakładowego po emisji tych akcji. Wszystkie ww. akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zostaną zaoferowane Pożyczkodawcy za cenę równą wartości nominalnej tych akcji. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższenia kapitału zakładowego na swoją rzecz. Z uwagi na tożsame uprawnienia Pożyczkodawcy wynikające z uprzednio zawartych umów pożyczek, strony ustaliły, że Pożyczkodawcy przysługuje wyłącznie jedno uprawnienie w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego na opisanych w tym akapicie zasadach (tj. w przypadku braku spłaty jakiegokolwiek pożyczki, bądź wszystkich pożyczek otrzymanych od Pożyczkodawcy, podwyższenie kapitału zakładowego zgodnie z tymi zasadami może nastąpić wyłącznie jeden raz).

Wartość zaciągniętych zobowiązań pożyczkowych wobec Pożyczkodawcy, które włącznie z ww. pożyczką wyniosła 249.999,00 EUR, powiększona o koszty ich obsługi.

✓ **Powołanie Członka Rady Nadzorczej**

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała (w trybie § 20 ust. 3 Statutu Spółki) Panią Hannę Marszałkowską na Członka Rady Nadzorczej Spółki, na wspólną kadencję.

7. INFORMACJA NA TEMAT WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował inicjatyw nastawionych na innowacyjność w przedsiębiorstwie innych, aniżeli wskazane w punkcie 6 niniejszego raportu.

8. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W przypadku gry "Odyseusz", prace nadal przebiegają zgodnie z planem produkcyjnym i kolejne kamienie milowe są sukcesywnie akceptowane oraz opłacone przez Wydawcę. Rozwój gry osiągnął etap pozwalający na przeprowadzanie obszernych playtestów, z których feedback jest systematycznie analizowany i implementowany, co potwierdza, że produkcja idzie we właściwym kierunku.

Spółka zakończyła prace nad prototypem gry o kodowej nazwie "Projekt A", który obecnie jest na etapie grywalnego „builda” oraz z przygotowaną dokumentacją designerską i produkcyjną, która stanowi solidną bazę do rozpoczęcia negocjacji z wydawcami. Ten postępek otwiera nowe perspektywy i ugruntowuje pozycję firmy na rynku.

Dodatkowo, Spółka odniosła sukces, otrzymując znaczącą dotację z programu FENG prowadzonego przez PARP na projekt "Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą Supremus.", Ścieżka SMART FENG.01.01-IP.02-001/23/2023 Programu Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki. Celem jest opracowanie innowacyjnego systemu AI do wspierania procesu projektowania gier poprzez analizę danych z rozgrywki. Projekt ten będzie realizowany do końca maja 2026 roku, a jego wartość to 13 115 067,09 PLN, z czego dofinansowanie wynosi 9 500 481,20 PLN. Umowa na dofinansowanie realizacji tego projektu z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości z siedzibą w Warszawie została podpisana w grudniu 2023 r.

Projekt Supremus, będący innowacyjnym systemem wspierającym proces projektowania gier, wykorzystuje metody sztucznej inteligencji do symulowania rozgrywki i gromadzenia kluczowych informacji, które tradycyjnie wymagałyby czasochłonnych testów z udziałem graczy. Zapewniając ciągłą analizę i symulację, Supremus znacznie podniesie jakość produkowanych gier i obniży koszty produkcji, umożliwiając jednocześnie szybkie identyfikowanie i naprawianie błędów. Jego wdrożenie w działalności Spółki umożliwi natychmiastowe przeprowadzanie testów i podejmowanie trafniejszych decyzji projektowych, co jest szczególnie istotne w przypadku gier tworzonych przez Spółkę, tzn. gier taktycznych i strategicznych, które wymagają bardzo dużej ilości testowania i balansowania mechanik

rozgrywki. Dodatkowo, zaawansowane badania w obszarach AI, uczenia maszynowego i optymalizacji kombinatorycznej, które leżą u podstawy projektu Supremus, poszerzają możliwości produkcyjne Spółki w dynamicznym segmencie produkcji gier.

W tle, firma nie ustaje w poszukiwaniach i tworzeniu nowych koncepcji dla gier taktycznych i strategicznych, wykorzystując zgromadzone doświadczenie, w szczególności wykorzystując narzędzia i know how, który został stworzony przy produkcji gier Hard West 2, Odyseusz oraz przy okazji projektu Demiurg. Istotnym wyrazem zainteresowania takim nowymi konceptami było podpisanie i przedłużenie listu intencyjnego z Agencją Rozwoju Przemysłu oraz ARP Games, początkujący negocjacje na temat potencjalnej współpracy wydawniczej lub inwestycyjnej. Celem jest opracowanie, produkcja i promocja nowej gry komputerowej przez Ice Code Games. Gra będzie miała taktyczny charakter z elementami narracji i wykorzysta mechaniki znane z wcześniejszych produkcji firmy. Agencja Rozwoju Przemysłu i ARP Games mają zająć się finansowaniem projektu i jego promocją w zamian za udział w zyskach ze sprzedaży gry.

9. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH DOTYCHCZAS PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA 2024 ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

10. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca 2024 roku Emitent zatrudnił 4 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 3 i 1/4 etatów (jedna osoba na 1/4 etatu).

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała 5 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 3 i 5/16 etatu (jedna osoba na 1/16 etatu i jedna osoba na 1/4 etatu).

11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Ice Code Games S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej jak i wyniki finansowe.

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku

Prezes Zarządu
Paweł Wilk

Wiceprezes Zarządu
Mateusz Piłski

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski