



Space Fox
GAMES

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

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 14 maja 2024 r.

Raport Space Fox Games S.A. za I kwartał 2024 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Space Fox Games Spółka Akcyjna

ul. Leonida Teligi 5/8

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

Kapitał zakładowy: 100.100,00 zł

tel. +48 692 488 105

www.spacefoxgames.com

contact@spacefox.games

ZARZĄD

Aleksander Tomasz Korulski Prezes Zarządu

Spis treści

| | | |
|-------|---|----|
| I. | Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe..... | 4 |
| 1. | Skrócone sprawozdanie skonsolidowane | 4 |
| 2. | Skrócone sprawozdanie jednostkowe..... | 11 |
| II. | Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości..... | 17 |
| | Zasady rachunkowości dla sprawozdania skonsolidowanego:..... | 18 |
| | Zasady rachunkowości dla sprawozdania jednostkowego: | 20 |
| III. | Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale..... | 23 |
| | Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Space Fox Games | 23 |
| | Sprawozdanie finansowe Spółki Space Fox Games S.A. | 23 |
| | Działania operacyjne Grupy..... | 24 |
| IV. | Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym | 24 |
| V. | Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji | 24 |
| VI. | Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 24 |
| VII. | Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją | 24 |
| VIII. | Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją | 25 |
| IX. | Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją..... | 25 |
| X. | Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu..... | 26 |
| XI. | Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty..... | 27 |

I. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

1. Skrócone sprawozdanie skonsolidowane

Bilans

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | - | 46 666,62 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | 46 666,62 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 46 666,62 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | - |
| 1. Środki trwałe | - | - |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | - |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 3 680 860,41 | 3 403 584,91 |
| I. Zapasy | 3 551 189,77 | 2 255 043,15 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 3 551 189,77 | 2 255 043,15 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 97 144,90 | 103 493,14 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) inne | - | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) inne | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 97 144,90 | 103 493,14 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 37 130,51 | 4 605,88 |
| - do 12 miesięcy | 37 130,51 | 4 605,88 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 55 513,32 | 92 380,05 |
| c) inne | 4 501,07 | 6 507,21 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 28 879,33 | 1 041 659,19 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 28 879,33 | 1 041 659,19 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| - inne papiery wartościowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 28 879,33 | 1 041 659,19 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 28 879,33 | 1 041 659,19 |
| - inne środki pieniężne | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 646,41 | 3 389,43 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 3 680 860,41 | 3 450 251,53 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 050 953,20 | 2 309 184,30 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 100,00 | 100 100,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 416 410,12 | 2 407 117,50 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 944 900,00 | 1 944 900,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - | - |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - | - |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | - | - |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | - | - |
| - na udziały (akcje) własne | - | - |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 392 393,33 | 3 714,08 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | - 73 163,59 | - 201 747,28 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | 50 807,77 | 50 097,83 |
| C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 579 099,44 | 1 090 969,40 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | 7 142,90 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | - | 7 142,90 |
| a) kredyty i pożyczki | | 7 142,90 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 152 275,68 | 1 083 826,50 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 152 275,68 | 1 083 826,50 |
| a) kredyty i pożyczki | 72 857,19 | 44 800,55 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 67 735,21 | 116 131,95 |
| - do 12 miesięcy | 67 735,21 | 116 131,95 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - | 920 000,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | - | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 9 398,32 | 2 894,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 2 070,26 | |
| i) inne | 214,70 | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 426 823,76 | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 426 823,76 | - |
| - długoterminowe | 480 807,50 | |
| - krótkoterminowe | 946 016,26 | |
| PASYWA RAZEM: | 3 680 860,41 | 3 450 251,53 |

Rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 290 713,45 | 371 833,95 |
| | <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 339,06 | 4 537,04 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 284 374,39 | 367 296,91 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |

| | | | |
|--|--|--------------------|---------------------|
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 370 050,24 | 574 948,96 |
| I. | Amortyzacja | 4 666,59 | 93 805,61 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 112,18 | 1 752,41 |
| III. | Usługi obce | 163 542,73 | 307 823,91 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 350,00 | 367,00 |
| | - podatek akcyzowy | - | |
| V. | Wynagrodzenia | 194 627,18 | 163 931,00 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 728,80 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 6 022,76 | 7 269,03 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | | - 79 336,79 | - 203 115,01 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 9 757,09 | 0,97 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 9 756,09 | |
| II. | Dotacje | - | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 1,00 | 0,97 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 1,93 | 1,91 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 1,93 | 1,91 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | | - 69 581,63 | - 203 115,95 |
| G. Przychody finansowe | | 194,44 | - |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | 194,44 | |
| H. Koszty finansowe | | 1 187,27 | 5 673,98 |
| I. | Odsetki, w tym: | 332,72 | 2 556,04 |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | 854,55 | 3 117,94 |
| I. Wynik brutto (I+/-J) | | - 70 574,46 | - 208 789,93 |
| J. Podatek dochodowy | | | |
| K. Zyski (straty) mniejszości | | 2 589,13 | - 7 042,65 |
| L. Wynik netto (K-L-M) | | - 73 163,59 | - 201 747,28 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 73 163,59 | - 201 747,28 |
| II. Korekty razem | - 182 877,82 | 198 777,96 |
| 1. Amortyzacja | 4 666,59 | 93 805,61 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 711,35 | 2 811,49 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 222,72 | 2 556,04 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - | - |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 284 374,39 | - 367 296,91 |
| 7. Zmiana stanu należności | 94 863,05 | 529 394,21 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 25 810,12 | - 52 720,79 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 24 253,86 | - 2 729,04 |
| 10. Zyski (straty) mniejszości | 2 589,13 | - 7 042,65 |
| 11. Inne korekty | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | - 256 041,41 | - 2 969,32 |
| B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | - | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| -zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | - | - |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - | - |
| C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 70 000,00 | - |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 70 000,00 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 5 219,78 | 21 632,06 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 4. | Splaty kredytów i pożyczek | 4 285,71 | 16 264,53 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | 222,72 | 2 556,04 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 711,35 | 2 811,49 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 64 780,22 | - 21 632,06 |
| D. | PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | - 191 261,19 | - 24 601,38 |
| E. | BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | - 191 261,18 | 24 601,38 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 220 140,51 | 1 066 260,57 |
| G. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 28 879,33 | 1 041 659,19 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 178 335,43 | 2 510 931,58 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 178 335,43 | 2 510 931,58 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 100 100,00 | 100 100,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 100 100,00 | 100 100,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 416 410,12 | 2 407 117,50 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| - pokrycia straty | | |
| - inne | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 416 410,12 | 2 407 117,50 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - ... | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | - |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - ... | | |

| | | | |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - |
| - ... | | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | - | - | - |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | 392 393,33 | 3 714,08 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | 392 393,33 | 3 714,08 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 392 393,33 | 3 714,08 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | |
| - ... | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - |
| - ... | | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 392 393,33 | 3 714,08 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - | - |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | |
| - ... | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - |
| - ... | | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - | - |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 392 393,33 | 3 714,08 |
| 6. Wynik netto | - | 73 163,59 | - 201 747,28 |
| a) zysk netto | | | |
| b) strata netto | - | 73 163,59 | - 201 747,28 |
| c) odpisy z zysku | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | | 2 050 953,20 | 2 309 184,30 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | | |

2. Skrócone sprawozdanie jednostkowe

Bilans

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 6 000,00 | 52 666,62 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | 46 666,62 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 46 666,62 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | - |
| 1. Środki trwałe | - | - |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 6 000,00 | 6 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 6 000,00 | 6 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 6 000,00 | 6 000,00 |
| - udziały lub akcje | 6 000,00 | 6 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 2 553 893,17 | 2 232 395,06 |
| I. Zapasy | 2 450 742,84 | 1 967 714,55 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 2 450 742,84 | 1 967 714,55 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 69 464,90 | 52 447,14 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 69 464,90 | 52 447,14 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 9 450,51 | 2 145,88 |
| - do 12 miesięcy | 9 450,51 | 2 145,88 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 55 513,32 | 43 794,05 |
| c) inne | 4 501,07 | 6 507,21 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 30 517,77 | 211 648,50 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 30 517,77 | 211 648,50 |
| a) w jednostkach powiązanych | 5 000,00 | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 5 000,00 | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 25 517,77 | 211 648,50 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 25 517,77 | 211 648,50 |
| - inne środki pieniężne | | - |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 167,66 | 584,87 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 2 559 893,17 | 2 285 061,68 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 904 529,89 | 2 168 890,78 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 100 100,00 | 100 100,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 245 410,12 | 2 236 117,50 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 773 900,00 | 1 773 900,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 360 049,27 | 9 292,62 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | - 80 930,96 | - 176 619,34 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | | |
| C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 655 363,28 | 116 170,90 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | 7 142,90 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | - | 7 142,90 |
| a) kredyty i pożyczki | | 7 142,90 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 148 539,52 | 109 028,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 148 539,52 | 109 028,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 72 857,19 | 44 800,55 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 65 900,05 | 64 046,45 |
| - do 12 miesięcy | 65 900,05 | 64 046,45 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | - |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 7 497,32 | 181,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 2 070,26 | |
| i) inne | 214,70 | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 506 823,76 | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 506 823,76 | - |
| - długoterminowe | 480 807,50 | |
| - krótkoterminowe | 26 016,26 | |
| PASYWA RAZEM: | 2 559 893,17 | 2 285 061,68 |

Rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 286 713,45 | 115 705,35 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 339,06 | 537,04 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 284 374,39 | 115 168,31 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 367 017,88 | 286 650,01 |
| I. Amortyzacja | 4 666,59 | 14 000,01 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 112,18 | - |
| III. Usługi obce | 160 689,18 | 190 114,41 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 350,00 | 367,00 |
| <i>- podatek akcyzowy</i> | | |
| V. Wynagrodzenia | 194 627,18 | 75 596,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 728,80 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 5 843,95 | 6 572,59 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | - 80 304,43 | - 170 944,66 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1,00 | 0,57 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1,00 | 0,57 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1,68 | 1,27 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 1,68 | 1,27 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 80 305,11 | - 170 945,36 |
| G. Przychody finansowe | 308,22 | - |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 308,22 | - |
| <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> | | |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | |
| | 308,22 | |
| <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> | | |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | |
| II. Odsetki, w tym: | | |
| <i>- od jednostek powiązanych</i> | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 934,07 | 5 673,98 |
| I. Odsetki, w tym: | 222,72 | 2 556,04 |

| - dla jednostek powiązanych | | | |
|-----------------------------|--|--------------------|---------------------|
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | 711,35 | 3 117,94 |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | - 80 930,96 | - 176 619,34 |
| J. | Podatek dochodowy | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | - 80 930,96 | - 176 619,34 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | - 80 930,96 | - 176 619,34 |
| II. Korekty razem | - 177 353,33 | 31 094,88 |
| 1. Amortyzacja | 4 666,59 | 14 000,01 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 711,35 | 2 811,49 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - 85,50 | 2 556,04 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 284 374,39 | - 115 168,31 |
| 7. Zmiana stanu należności | 101 979,85 | 97 068,53 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | - 24 039,03 | 29 751,60 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 23 787,80 | 75,52 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | - 258 284,29 | - 145 524,46 |
| B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 25 308,22 | - |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 25 308,22 | - |
| a) w jednostkach powiązanych | 25 308,22 | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| -zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | - | - |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | | |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 25 308,22 | - |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 70 000,00 | - |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 70 000,00 | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 5 219,78 | 21 632,06 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 4 285,71 | 16 264,53 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 222,72 | 2 556,04 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 711,35 | 2 811,49 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 64 780,22 | - 21 632,06 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | - 168 195,85 | - 167 156,52 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | - 167 156,52 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 193 713,62 | 378 805,02 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 25 517,77 | 211 648,50 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 1 985 460,85 | 2 164 890,78 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 985 460,85 | 2 164 890,78 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 100 100,00 | 100 100,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 100 100,00 | 100 100,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 2 245 410,12 | 2 236 117,50 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |

| | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | |
| - inne | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| - pokrycia straty | | | |
| - inne | | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 245 410,12 | | 2 236 117,50 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | - | | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | | - |
| - ... | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| - zbycia środków trwałych | | | |
| - ... | | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - | | - |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | - | | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | | - |
| - ... | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| - ... | | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | - | | - |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - | 360 049,27 | 9 292,62 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - | 360 049,27 | 9 292,62 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | 360 049,27 | 9 292,62 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | |
| - ... | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| - ... | | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 360 049,27 | 9 292,62 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | | - |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | |
| - ... | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | - | | - |
| - ... | | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | | - |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 360 049,27 | 9 292,62 |
| 6. Wynik netto | - | 80 930,96 | - 176 619,34 |
| a) zysk netto | | | |
| b) strata netto | - | 80 930,96 | - 176 619,34 |
| c) odpisy z zysku | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 1 904 529,89 | | 2 168 890,78 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | | |

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

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

Zasady rachunkowości dla sprawozdania skonsolidowanego:

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

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

c) Grupa kapitałowa stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

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

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

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

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

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

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

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

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość

firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

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

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

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

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

Wartość firmy jednostek podporządkowanych: Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe i licencje: 50 %

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

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP z tabeli nr 064/A/NBP/2024 z dnia 2024-03-29:

EUR: 4,3009

USD: 3,9886

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

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

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

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

Zasady rachunkowości dla sprawozdania jednostkowego:

I. Metody wyceny aktywów i pasywów.

(a) Środki trwałe.

Zasady amortyzacji.

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

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

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

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

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

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

Limit wartości początkowej będzie automatycznie dostosowywany do odpowiednich przepisów podatkowych.

Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

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

(b) Wartości niematerialne i prawne.

Zasady amortyzacji.

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

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

Limit wartości początkowej będzie automatycznie dostosowywany do odpowiednich przepisów podatkowych.

Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Dokumentami potwierdzającymi moment przyjęcia WNiP do użytkowania jest dokument OT.

(c) Środki trwałe w budowie

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

(d) Leasing

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

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

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

(e) Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Jednostka nie stosuje naliczania odsetek od należności przeterminowanych.

(f) Transakcje w walucie obcej

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

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

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

(g) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

(h) Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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

(i) Kapitał zakładowy

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

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

(j) Rezerwy

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

(k) Uznanie przychodów

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

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

(l) Uznanie kosztów

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

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

(m) Podatek bieżący

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

(n) Podatek odroczony

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

II. Ustalenie wyniku finansowego.

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

III. Określenie błędu istotnego.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Space Fox Games

Przychody netto ze sprzedaży produktów Grupy rok do roku kształtują się na podobnym poziomie. Zgodnie z przyjętą metodologią (analogicznie jak w roku 2023) w raporcie nie wykazano przychodów z tantiem za I kwartał w kwocie 102.511,10 PLN, które ze względu na opóźnienia w raportowaniu zostały zafakturowane w kwietniu 2024. Przychody te znajdują się w raporcie za II kwartał 2024 r. (analogicznie jak w roku ubiegłym). Z kolei zafakturowane w styczniu bieżącego roku przychody z tantiem (82.186,55 PLN) ze względu na konieczność ujęcia ich w roku poprzednim zaliczone zostaną do IV kwartału roku 2023.

Na koniec I kwartału br. Grupa dysponowała środkami pieniężnymi na kontach bankowych w kwocie 28.879,33 PLN.

Na stan zapasów Grupy w kwocie 3.551.189,77 PLN składa się produkcja w toku następujących tytułów:

- RIN the Last Child w kwocie: 2.111.084,66 PLN;
- Emerald Caravan w kwocie: 1.142.571,93 PLN;
- Space Inn w kwocie: 297.533,18 PLN.

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

Koszty działalności operacyjnej rok do roku spadły o 36% przede wszystkim w związku z:

- Brakiem kosztów amortyzacji sprzętu,
- Brakiem dodatkowymi kosztów prawnych (usługi obce) związanymi z debiutem Spółki na New Connect,
- Mniejszymi kosztami promocji marketingowej,

Zwiększenie kosztów wynagrodzeń związane jest z powiększeniem zespołu w ciągu roku 2023.

Rozpoczęte negocjacje i przedstawione klientom oferty pozwalają spodziewać się pozyskania nowych projektów Outsourcingowych w toku roku 2024.

W związku z zakończeniem realizacji prototypu gry Emerald Caravan przez Space Fox LAB – spółka zależna, koszty działalności operacyjnej ponosi prawie wyłącznie Spółka matka. Jest to związane z planem realizacji w najbliższym kwartale zapisów umowy inwestycyjnej z Satus Games.

Sprawozdanie finansowe Spółki Space Fox Games S.A.

Przychody netto ze sprzedaży produktów Spółki Space Fox Games rok do roku kształtują się na podobnym poziomie. Zgodnie z przyjętą metodologią (analogicznie jak w roku 2023) w raporcie nie wykazano przychodów z tantiem za I kwartał w kwocie 102.511,10 PLN, które ze względu na opóźnienia w raportowaniu zostały zafakturowane w kwietniu

2024. Przychody te znajdują się w raporcie za II kwartał 2024 r. (analogicznie jak w roku ubiegłym). Z kolei zafakturowane w styczniu bieżącego roku przychody z tantiem (82.186,55 PLN) ze względu na konieczność ujęcia ich w roku poprzednim zaliczone zostaną do IV kwartału roku 2023.

Na koniec I kwartału br. Spółka dysponowała środkami pieniężnymi na kontach bankowych w kwocie 25.517,77 PLN.

Na stan zapasów Spółki w kwocie 2.450.742,84 PLN składa się produkcja w toku następujących tytułów:

- RIN the Last Child w kwocie: 2.111.084,66 PLN;
- Emerald Caravan w kwocie: 42.125,00 PLN;
- Space Inn w kwocie: 297.533,18 PLN.

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

Działania operacyjne Grupy

W zakresie realizowanych projektów Grupa w I kwartale roku 2024 pracowała nad tytułem Space Inn realizowanym w ramach dotacji z Kreatywnej Europy i projektem Emerald Caravan w zakresie jego udostępnienia wydawcom i prezentacji graczom. Gra została zaprezentowana na platformie Steam a prototyp i dokumentacja zostały wysłane do wydawców. W chwili obecnej Spółka zbiera oferty na wydanie tego tytułu.

Tytuł RIN The Last Child został w Styczniu 2024 wydany na platformie Steam. W zakresie tego projektu Spółka aktualnie prowadzi działania związane wyłącznie z promocją gry i certyfikacją na platformach konsolowych. Na ten moment nie jest znana dokładna data premiery. Jest ona ustalana z wydawcą na platformach konsolowych, Spółką Klabater S.A. i w dużej mierze zależy od długości trwania procesu certyfikacji.

W marcu 2024 Spółka otrzymała informację o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku złożonym do CRPK na dofinansowanie prototypu gry „Noc Dziadów”. Wartość grantu wynosi 280.800,00 PLN, umowa i przekazanie środków na realizację powinny zostać zrealizowane w maju 2024.

W dalszych miesiącach działalność grupy skupiać się będzie na projektach Space Inn i Noc Dziadów, realizacji tytułu Emerald Caravan, po podpisaniu umowy z wydawcą, oraz realizacji pozyskanych projektów outsourcingowych. Aktualnie prowadzone są rozmowy na temat dwóch potencjalnych projektów, których realizacja może rozpocząć się jeszcze w II kwartale bieżącego roku.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

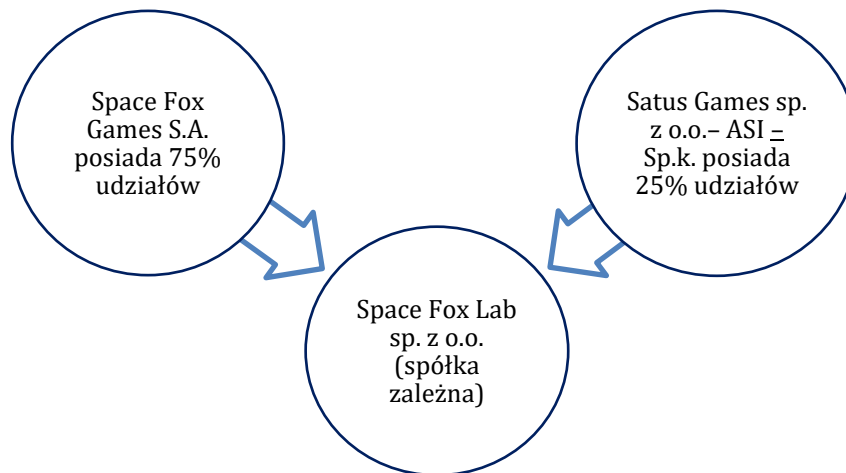
Na dzień 31 marca 2024 roku i sporządzenia raportu Spółka Space Fox Games S.A. tworzy grupę kapitałową.

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

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

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

Graficzna prezentacja struktury zaangażowania w Spółce Zależnej:



Emitent nie posiada innych spółek zależnych lub stowarzyszonych.

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

Nie dotyczy.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

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

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % udział w kapitale | Liczba głosów | % udział w głosach |
|----------------------------|------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| Aleksander Tomasz Korulski | 434.000 | 43,36% | 434.000 | 43,36% |
| Joanna Kadyszewska | 98.000 | 9,79% | 98.000 | 9,79% |
| Szejk Capital – ASI – S.A. | 70.000 | 6,99% | 70.000 | 6,99% |
| Pozostali niepowiązani | 399.000 | 39,86% | 399.000 | 39,86% |
| Suma | 1.001.000 | 100% | 1.001.000 | 100% |

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

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 0 | 0 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 14 | 14 |
| Suma | 14 | 14 |

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Emitent na dzień 31.03.2024 r. współpracował w trybie ciągłym z 4 osobami na podstawie kontraktów B2B.

Warszawa, dnia 14 maja 2024 r.



Aleksander Korulski

Prezes Zarządu