



RAPORT OKRESOWY ZA II KWARTAŁ 2021 R.

01.04.2021 – 30.06.2021

 **SIMTERACT**

Simteract S.A.
www.simteract.com

10 sierpnia 2021 r.

SPIIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.	2
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.	7
2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.06.2021 r.	7
2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.06.2021 r.	9
2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	11
2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	13
2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	15
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.	17
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.	22
5. KOMENTARZ SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KW. 2021 R.	23
6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH.	27
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.	27

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.

Firma:	Simteract S.A.
Siedziba i kraj siedziby:	Lublin, Polska
Adres siedziby:	ul. Bohdana Dobrzańskiego 3, 20-262 Lublin
tel.:	+48 502 900 107
e-mail:	contact@simteract.com
Strona internetowa:	www.simteract.com
NIP:	9462665230
REGON:	366109153
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000847596

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simteract Spółka Akcyjna w wyniku podjęcia przez nadzwyczajne zgromadzenie wspólników Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dnia 6 maja 2020 roku uchwały o przekształceniu spółki pod firmą Simteract Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę Simteract Spółka Akcyjna.

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Simteract to innowacyjna spółka technologiczna, która specjalizuje się w produkcji gier wideo z gatunku premium indie simulation.

Dzięki doświadczeniu udziałowców oraz samej Spółki zdobytemu w produktach informatycznych w branży symulacyjnej (serious gaming) i współpracy z klientami na całym świecie, rozwiązania proponowane przez Simteract cechują się najwyższą jakością oraz dopasowaniem do rynku i potrzeb odbiorców.

Większość kluczowych członków zespołu pracuje wspólnie od 2014 roku, rozpoczynając współpracę przy produkcji profesjonalnych symulacji treningowych. Spółka działa (w tym w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) od 2016 r. Głównymi akcjonariuszami oraz liderami zarządzającymi Spółką i jej projektami są Marcin Jaśkiewicz i Grzegorz Ociepka, tworzący Zarząd.

Spółka działa w trzech lokalizacjach: Lublin (siedziba rejestrowa Spółki), Kraków (głównie gaming) oraz Rzeszów (głównie działalność symulatorowa).

MODEL BIZNESOWY

Simteract to firma technologiczna, działająca w dwóch segmentach: przede wszystkim produkcji gier wideo i ich komponentów (gaming) we współpracy z międzynarodowymi wydawcami oraz – w drugiej kolejności – produkcji aplikacji i zaawansowanego oprogramowania w zakresie symulatorów treningowych.

Dzięki doświadczeniu, know-how i technologii wypracowanej na przestrzeni lat Spółka chce być jednym z głównych graczy na globalnym rynku gier w segmencie premium indie simulation. Gry Spółki będą ciągle doskonalone i wzbogacane o nowe elementy (w tym dodatki do gier DLC), przez co Spółka chce posiadać w swoim portfolio projekty, które zachowają długą żywotność (ciągłość produktów), a przez to zapewnią stałe przychody dla Spółki.

DZIAŁALNOŚĆ W SEGMENTCIE SYMULATOROWYM

Historycznie działalność Spółki, jako software house była skupiona na systemach symulatorowych, w zakresie których Spółka uzyskała unikalne kompetencje.

Spółka jest autorem kilku zaawansowanych rozwiązań symulatorowych. Posiada w swoim portfolio symulacje ruchu drogowego i kierowania pojazdem, miast i ruchu miejskiego, symulator lokomotywy, symulacje warunków pogodowych, warunków klimatycznych, itp. Rozwiązania symulatorowe są wykorzystywane w celach szkoleniowych, mogą być użyte w rozwiązaniach wirtualnej rzeczywistości (VR) czy rozszerzonej rzeczywistości (AR).

STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI

Strategicznym, średnioterminowym celem Spółki jest dywersyfikacja działalności poprzez wyprodukowanie i komercjalizację do końca roku 2023 trzech nowych gier w segmencie premium indie simulation.

Realizacja tego celu zakłada:

- kontynuację rozpoczętej w listopadzie 2019 r. produkcji gry Train Life: A Railway Simulator, wydanie gry 31 sierpnia 2021 r. w trybie wczesnego dostępu we współpracy z Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.), a następnie sukcesywnie rozbudowywanie gry,
- rozbudowę obecnie istniejącego zespołu deweloperskiego (z ok. 40 do ok. 50 osób) połączoną z wprowadzeniem systemu motywacyjnego opartego o akcje Spółki i otwarciem biura w Warszawie w związku z pozyskiwaniem talentów w tym regionie,
- realizację kolejnej gry, tj. Carpool Simulator, w tym pozyskanie wydawcy i wydanie gry w 2022 r.,
- po zakończeniu Train Life: A Railway Simulator rozpoczęcie realizacji następnej gry – najbardziej ambitnego w historii Spółki, z budżetem produkcyjnym powyżej 1,2 mln EUR (Projekt #3).
- jednoczesne tworzenie dwóch gier, z częstotliwością jednej premiery rocznie, co pozwoli Spółce zbudować solidną bazę w celu przygotowania do kolejnych faz rozwoju.

Simteract S.A. planuje przejść na główny rynek GPW (rynek regulowany) w 2023 r.

ZARZĄD

■ Marcin Jaśkiewicz – Head of Business, Prezes Zarządu

Prezes Zarządu Simteract S.A. odpowiedzialny za współpracę z kluczowymi partnerami, globalny rozwój biznesowy oraz rozwój strategiczny. Posiada dziesięć lat doświadczenia biznesowego jako zarządzający innowacyjnymi spółkami z dziedziny nowych mediów i technologii (ISTV Media Sp. z o.o., Webshake Sp. z o.o., Coddee Sp. z o.o. i obecnie Simteract S.A.). Od 6 lat związany bezpośrednio z branżą symulacyjną i gier wideo, gdzie budował relacje z dużymi przedsiębiorstwami wysokich technologii oraz międzynarodowymi wydawcami gier wideo. Dzięki jego działaniom biznesowym spółka podjęła współpracę z takimi partnerami jak Aptiv (branża automotive) czy Bigben Interactive/Nacon SAS (wydawca gier wideo).

■ Grzegorz Ociepka – Head of Operations, Członek Zarządu

W branży technologii wizualnych od 2001 roku. Wieloletnie doświadczenie jako specjalista od VFX, a później jako VFX Technical Director nadzorował międzynarodowe produkcje. Współtwórca efektów specjalnych do takich filmów jak Arbitrage, Vamps, GiantMechanical Man, Dracula czy Hiszpanka. Przez kilka lat współpracował z AlverniaStudios – jednym z największych i najnowocześniejszych ośrodków efektów specjalnych w Europie oraz Platige Image – polskim studio tworzącym animacje i efekty specjalne rozpoznawalne na całym świecie. Specjalizuje się w symulacjach i grafice 3D realtime na potrzeby gier wideo.

Współtwórca, udziałowiec i członek zarządu Simteract S.A. odpowiedzialny za strategię rozwoju zasobów technologicznych Spółki oraz ich efektywne wykorzystanie i utrzymanie.

Wcześniej Dyrektor Technologiczny w CODDEE, spółce zajmującej się tworzeniem grafiki dla zaawansowanych symulatorów nauki jazdy, gdzie nadzorował pracę kilkunastoosobowego zespołu programistów i grafików. W ramach pracy w Coddee brał udział w projekcie przygotowania systemu wizualnego dla symulatora kolejowego TDS 6000 amerykańskiej firmy NYAB.

RADA NADZORCZA

■ Dominik Majewski

Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie na kierunku Informatyka i Ekonometria. Menadżer inwestycyjny związany z rynkiem Venture Capital od ponad 10 lat. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w funduszach seed i Venture Capital, banku oraz firmach doradztwa biznesowego. Członek zarządu Leonardo Fund ASI Sp. z o.o. odpowiedzialny za działania strategiczne i operacyjne. Specjalizuje się w prowadzeniu kompleksowego procesu inwestycyjnego obejmującego procesy due diligence, wycenę i dokonywanie inwestycji, aktywne zaangażowanie w nadzór oraz budowę wartości spółek i wyjścia z inwestycji. Współtwórca kilkunastu firm technologicznych z sektora gier wideo, elektroniki, IT, edukacji i rozrywki, które odniosły sukces na rynkach światowych. Mentor i juror wydarzeń startupowych. Uczestniczył w procesach pozyskiwania kapitału na rynku publicznym i niepublicznym. Zasiadał w radach nadzorczych kilkunastu spółek, w tym spółek notowanych na GPW.

■ Piotr Kalarus

Absolwent Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie. Prezes Zarządu Leonardo Fund ASI Sp. z o.o. Aktywnie obecny na rynku inwestycyjnym od ponad 9 lat. Posiada 13 letnie doświadczenie pracy w branży farmaceutycznej w obszarze badań i rozwoju. Aktualnie zasiada w zarządach i radach nadzorczych spółek technologicznych z obszar nowych technologii, głównie w obszarach medycznych.

■ Łukasz Pleśniarowicz (do 17 maja 2021 r.)

W branży gier video od 2010 roku. Doświadczenie jako projektant gier i business developer. Współtwórca gier na PC i konsole z różnorodnych gatunków: przygodowej gry akcji (ReefShot), action-tower-defence (ZAMB! EndlessExtermination, ZAMB! Redux), symulatora (Cityconomy), symulacji sportowej (w produkcji Heavy Duty Challenge).

Ponadto projektant profesjonalnych symulatorów szkoleniowych VR dla służb publicznych i operatorów infrastruktury krytycznej, z doświadczeniem w realizacji projektów badawczo-rozwojowych:

- „Symulator katastrof zbiorowych – badania i przygotowanie do wdrożenia” (Program Szybka Ścieżka),
- „Bioadaptowalny symulator szkoleniowy dla operatorów infrastruktury krytycznej – badania i przygotowanie do wdrożenia” (Program Operacyjny Inteligentny Rozwój).

■ Marek Wylon

Absolwent studiów wyższych w Akademii Górniczo – Hutniczej w Krakowie kierunek: informatyka. Pan Marek Wylon związany jest z branżą gamingową od 1995 r. początkowo jako prezes spółki TopWare w Krakowie, następnie od 1997 r. związany ze spółką Ganymede Technologies s.c., od 2004 r. prezes zarządu spółki Ganymede Sp. z o.o., obecnie prezes zarządu spółki GameDesire Group Sp. z o.o. spółka produkująca gry mobilne oraz przeglądarkowe.

■ Piotr Gamracy

Absolwent studiów licencjackich w Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości na kierunku Finanse i Zarządzanie w specjalności audyt i rewizja finansowa. W latach 2007 – 2009 Project Manager w Veneo Sp. z o.o. zarządzał projektami IT, następnie do 2012 r. początkowo jako Business Development Manager w Sointeractive S.A., a następnie wiceprezes tej spółki zarządzał agencją interaktywną, studiem filmowym oraz studiem motioncapture. W latach 2012 – 2015 Head o Game Department w Alwernia Studios Sp. z o.o., a następnie CEO w Alwernia Action Sp. z o.o., spółce córce Alwernia Studios. Członek Zarządu w Netent Poland Sp. z o.o. w latach 2016 – 2019 odpowiedzialny za odtworzenie i zarządzanie oddziałem szwedzkiej firmy produkującej gry kasynowe. Na przełomie 2019 i 2020 r. jako Head of Production związany z Super Hippo Studios RO SRL zarządzał studiem zajmującym się produkcją i publishingiem gier mobilnych. Obecnie wicedyrektor działu parku technologicznego w KPT Sp. z o.o. odpowiedzialny za zarządzanie obszarami: Digital Dragons Conference, Digital Dragons Incubator, Digital Dragons Academy, a od lutego 2021 roku General Manager w Vivid Games.

■ Paweł Szydłowski (od 18 maja 2021 r.)

W 2004 r. ukończył studia na kierunku Finance and Banking Stockholm University School of Business (MS) oraz na kierunku Finanse i Bankowość na Akademii Ekonomicznej w Krakowie (mgr). W 2018 r. uzyskał z wyróżnieniem tytuł Master of Business Administration (Executive MBA) Université du Québec à Montréal oraz Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Od 2017 – Prezes Zarządu w ABAN Fund Sp. z o.o., inwestor w ABAN Fund Sp. z o.o. Alternatywna Spółka Inwestycyjna spółka komandytowa. Również od 2017 – Członek Rady Inwestycyjnej w projekcie Inkubator Innowacyjności+ w ramach Uniwersytetu Jagiellońskiego. Swoją karierę rozpoczął jako analityk finansowy, następnie manager i dyrektor inwestycyjny. Od 2010 członek rad nadzorczych kilkunastu spółek start-up działających m. in. w obszarze biotechnologii czy farmacji.

AKCJONARIAT

Akcjonariat Spółki bez uwzględnienia późniejszego obejmowania akcji serii D i akcji serii E (program motywacyjny dla wybranych pracowników Spółki).

Akcjonariusze	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000	31,86	390 000	31,86
Grzegorz Ociepka	260 000	21,24	260 000	21,24
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	18,06	221 000	18,06
Pozostali Akcjonariusze	353 000	28,85	353 000	28,85
Ogółem:	1 224 000	100,00	1 224 000	100,00

Akcjonariat Spółki w momencie późniejszego objęcia wszystkich akcji serii D i akcji serii E (program motywacyjny dla wybranych pracowników Spółki).

Akcjonariusze	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000	28,68	390 000	28,68
Grzegorz Ociepka	260 000	19,12	260 000	19,12
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	16,25	221 000	16,25
Pozostali Akcjonariusze	353 000	25,96	353 000	25,96
Program motywacyjny (akcje serii D i E)	136 000	10,00	136 000	10,00
Ogółem:	1 360 000	100,00	1 360 000	100,00

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 30.06.2020 r.
A. Aktywa trwałe	584 226,85	515 926,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	503 296,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	500 909,83
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 386,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	395 734,16	12 630,73
1. Środki trwałe	395 734,16	12 630,73
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	392 900,32	9 311,56
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 833,84	3 319,17
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. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	187 500,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	187 500,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	7 500,00	0,00
• udziały lub akcje	7 500,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	180 000,00	0,00
• udziały i akcje	180 000,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	992,69	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	992,69	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 161 473,77	2 049 493,88
I. Zapasy	1 686 512,70	1 093 842,88
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 684 755,59	1 093 842,88
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	1 757,11	0,00
II. Należności krótkoterminowe	327 637,88	145 107,29
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	327 637,88	145 107,29
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	12 625,88	0,00
• do 12-tu miesięcy	12 625,88	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	310 312,00	76 252,00
c) inne	4 700,00	68 855,29
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 591 654,71	549 814,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 591 654,71	549 814,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 591 654,71	549 814,00
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 591 654,71	549 814,00
• 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	555 668,48	260 729,71
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 745 700,62	2 565 420,78

2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 30.06.2020 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	6 425 883,44	1 730 189,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 400,00	102 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 202 845,54	947 050,00
- nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
• z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
• tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
• udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (Strata) lat ubiegłych	0,00	364 392,03
VI. Zysk (Strata) netto	100 637,90	316 747,52
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 319 817,18	835 231,23
I. Rezerwy na zobowiązania	55 341,69	28 976,15
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 874,17	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	52 467,52	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	52 467,52	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	28 976,15
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	28 976,15
II. Zobowiązania długoterminowe	54 000,00	216 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	54 000,00	216 000,00
a) kredyty i pożyczki	54 000,00	216 000,00
b) zobowiązania z tytułu 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	521 346,59	209 465,55
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	521 346,59	209 465,55
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	132 115,69	79 854,77
• do 12-tu miesięcy	132 115,69	79 854,77
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	171 749,19	33 231,04
h) z tytułu wynagrodzeń	216 711,72	89 429,32
i) inne	769,99	6 950,42
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	689 128,90	380 789,53
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	689 128,90	380 789,53
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	689 128,90	380 789,53
Pasywa razem	7 745 700,62	2 565 420,78

2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 055 525,21	1 522 025,32	955 777,99	850 133,28
*od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 726 370,79	1 457 483,34	717 600,10	814 509,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	329 154,42	64 541,98	238 177,89	35 624,06
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 143 482,03	1 567 929,20	1 584 222,12	852 777,20
I. Amortyzacja	181 602,13	392 180,06	33 592,48	195 470,49
II. Zużycie materiałów i energii	119 932,64	32 485,03	80 745,51	17 416,89
III. Usługi obce	1 131 666,78	628 387,89	556 633,88	334 673,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 464,10	1 762,03	6 919,63	1 290,01
*podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 471 929,89	457 654,60	786 416,21	272 264,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	222 027,80	49 264,97	119 889,32	30 781,71
*emerytalne	90 853,87	0,00	48 294,66	-9 151,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 858,69	6 194,62	25,09	880,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 087 956,82	-45 903,88	-628 444,13	-2 643,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 182 570,74	385 200,27	647 100,68	240 670,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	1 003 567,80	357 633,93	468 099,79	213 105,43
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	179 002,94	27 566,34	179 000,89	27 564,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,80	4,12	0,42	1,64
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,80	4,12	0,42	1,64
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	94 613,12	339 292,27	18 656,13	238 024,80
G. Przychody finansowe	6 110,73	9 431,13	-482,10	9 097,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
* w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym :	0,00	1 586,84	0,00	1 253,07
*od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	6 110,73	7 844,29	-482,10	7 844,29
H. Koszty finansowe	85,95	770,88	27,06	-1 234,75
I. Odsetki, w tym:	85,95	770,88	27,06	770,88
*dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	-2 005,63
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	100 637,90	347 952,52	18 146,97	248 356,91
J. Podatek dochodowy	0,00	31 205,00	0,00	4 939,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	100 637,90	316 747,52	18 146,97	243 417,91

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 325 245,54	1 413 076,55	6 407 736,47	1 486 406,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 325 245,54	1 413 076,55	6 407 736,47	1 486 406,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 400,00	102 000,00	122 400,00	102 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 400,00	102 000,00	122 400,00	102 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 663 076,55	947 050,00	5 663 076,55	947 050,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	539 768,99	0,00	539 768,99	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	539 768,99	0,00	539 768,99	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku roku 2019	539 768,99	0,00	539 768,99	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 202 845,54	947 050,00	6 202 845,54	947 050,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	539 768,99	364 026,55	622 259,92	437 356,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	539 768,99	364 026,55	622 259,92	437 356,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	365,48	0,00	365,48
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	539 768,99	364 392,03	622 259,92	437 721,64
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	539 768,99	0,00	539 768,99	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	539 768,99	0,00	539 768,99	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	364 392,03	82 490,93	437 721,64
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem roku 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	364 392,03	82 490,93	437 721,64
6. Wynik netto	100 637,90	316 747,52	18 146,97	243 417,91
a) zysk netto	100 637,90	316 747,52	18 146,97	243 417,91
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 425 883,44	1 730 189,55	6 425 883,44	1 730 189,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 425 883,44	1 730 189,55	6 425 883,44	1 730 189,55

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	100 637,90	316 747,52	18 146,97	243 417,91
II. Korekty razem:	-234 601,53	-305 713,02	-64 904,78	72 098,26
1. Amortyzacja	181 602,13	392 180,06	33 592,48	195 470,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-17 000,00	28 976,15	-17 000,00	10 440,37
6. Zmiana stanu zapasów	-349 725,09	-41 750,26	-251 468,28	-34 738,48
7. Zmiana stanu należności	561 385,27	112 195,66	-108 366,45	408 688,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 738,50	82 468,45	-74 514,46	2 213,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-621 602,34	-880 148,56	352 851,93	-510 341,10
10. Inne korekty	0,00	365,48	0,00	365,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-133 963,63	11 034,50	-46 757,81	315 516,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	237 916,13	0,00	48 902,83	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107 916,13	0,00	48 902,83	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	130 000,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	130 000,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	130 000,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-237 916,13	0,00	-48 902,83	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	216 000,00	0,00	216 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	216 000,00	0,00	216 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	216 000,00	0,00	216 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-371 879,76	227 034,50	-95 660,64	531 516,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 963 534,47	322 779,50	4 687 315,35	18 297,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 591 654,71	549 814,00	4 591 654,71	549 814,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- oprogramowanie - 50 %
- prawa autorskie - 50 %
- licencje - 50 %
- zakończone prace rozwojowe – 50%

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH

Spółka kapitalizuje koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty prac rozwojowych wykonanych we własnym zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończony prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane za zakończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

ŚRODKI TRWAŁE

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- grupa 0 10 % – am. liniowa,
- grupa IV 30-60 % – am. liniowa,
- grupa VII 20 % – am. liniowa,
- grupa VIII 10-20 % – am. liniowa.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze są zaliczane do majątku jednostki.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

ZAPASY

Półprodukty i produkty w toku na dzień bilansowy wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich.

Przy wycenie produktów gotowych uwzględnia się art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości dotyczący produktów wielokrotnej sprzedaży.

ROZRACHUNKI

■ Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

■ Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

■ Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wycenia się według wartości nominalnej.

RÓŻNICE KURSOWE

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

REZERWY

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym,
- dotacje otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac badawczo-rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- pozostałe dotacje rozliczane równolegle do kosztu własnego realizowanych projektów.

Na RMK i RMP Spółka ujmuje rezerwy wynikające z kalkulacji stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych z tytułu tworzenia gier komputerowych na dzień bilansowy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

KAPITAŁ WŁASNY

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z agio. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

■ Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

■ Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

■ Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

PODATEK DOCHODOWY

Na dzień sporządzenia raportu został naliczony podatek dochodowy zgodnie z Ustawą o ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka nalicza zaliczki na poczet podatku CIT kwartalnie.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim okresie sprawozdawczym.

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.

W dniu 07.09.2020 r. Simteract S.A. kupiła 150 udziałów, które stanowią 100% kapitału zakładowego w Coddee Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie za kwotę 7 500,00 zł, co daje 50 zł za jeden udział.

Transakcje pomiędzy spółkami:

- w II kw. 2021 r. nie było żadnych transakcji pomiędzy spółkami,

Najważniejsze dane finansowe Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.06.2021 r.:

- suma aktywów: 2 255,32 zł
- kapitały własne: -24 420,76 zł
- zobowiązania: 26 676,08 zł
- aktywa trwałe: 0,00 zł
- środki pieniężne: 797,68 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021: 0,00 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.04.2021 – 30.06.2021: 0,00 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021: -9 291,79 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.04.2021 – 30.06.2021: -2 048,31 zł
- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 0 etatów

Zgodnie z art. 58. Ustawy o rachunkowości, Spółka (jednostka dominująca) nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z zapisem w ustawie: „Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 zasady rachunkowości jednostki, ust. 1.”

Próg istotności przyjęty przez Zarząd Simteract S.A. wynosi 1% sumy bilansowej co stanowi kwotę 77 457,01 zł na 30.06.2021 r. W związku z tym suma aktywów Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.06.2021 r. znajduje się poniżej progu istotności i z punktu widzenia w art. 4, ust. 1 ustawy o rachunkowości dane finansowe Coddee Sp. z o.o. są nieistotne.

5. KOMENTARZ SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KW. 2021 R.

KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH OSIĄGNIĘTYCH W II KW. 2021 R.

W II kwartale 2021 r. Spółka wygenerowała 955 777,99 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 850 133,28 zł w analogicznym okresie 2020 r., co oznacza wzrost o 12,43% r/r.

Największy udział w przychodach ogółem miały przychody ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 717 600,10 zł przy 814 509,22 zł w takim samym okresie rok wcześniej, co oznacza spadek o 11,90% r/r.

W II kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła zysk netto 18 146,97 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2020 roku osiągnęła zysk w wysokości 243 417,91 zł. Brak naliczonego podatku dochodowego w II kw. 2021 roku wynika z nierozliczonej straty podatkowej związanej z ulgą B+R.

Na osiągnięte wyniki finansowe w omawianym okresie główny wpływ miała realizacja kontraktu z Nacon SAS (Grupa Bigben Interactive), związanego z produkcją gry Train Life: A Railway Simulator.

Wyniki uzyskiwane przez Spółkę są zgodne z założeniami Zarządu. Działalność w II kwartale 2021 r. pozbawiona była istotnych niepowodzeń.

KOMENTARZ SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KW. 2021 R.

W II kwartale 2021 roku Spółka skupiała swoją działalność wokół trzech głównych projektów:

- Train Life: A Railway Simulator (wcześniej Projekt #1) – gra realizowana z globalnym wydawcą Nacon SAS (Grupa Bigben Interactive),
- Carpool Simulator – gra z gatunku premium indie simulation realizowana przez Emitenta,
- Projekt B+R z grantem NCBR – technologia automatycznego generowania tras kolejowych.

II kwartał 2021 to dalszy etap wdrażania obranej na jesieni 2020 roku strategii Spółki. Dzięki udanej emisji akcji w październiku 2020 roku, z której Simteract S.A. pozyskała ponad 4,3 mln zł, Spółka była w stanie rozpocząć realizację planu dywersyfikacji działalności poprzez produkcję i komercjalizację dwóch tytułów jednocześnie (jednego z wydawcą, jednego własnego) z jedną premierą rocznie.

■ Train Life: A Railway Simulator (wcześniej Projekt #1)

Train Life: A Railway Simulator (wcześniej Projekt #1) to najbardziej zaawansowany produkcyjnie tytuł realizowany przez Simteract S.A.

18 marca 2021 roku wydawca gry – Nacon SAS (spółka notowana na paryskiej giełdzie), należąca do grupy Bigben Interactive podał do publicznej wiadomości pierwsze szczegóły dotyczące gry. Zapowiadając wydanie Train Life: A Railway Simulator, Nacon przekazał informację dotyczącą tematyki gry, tj. symulator pociągu, nazwy oraz wiodących mechanik gry. Gracz, oprócz wyzwań związanych z prowadzeniem pociągu w realistycznie odwzorowanej Europie, będzie również miał możliwość budowania własnej firmy kolejowej: zatrudniania maszynistów, kupowania lokomotyw czy zdobywania kontraktów logistycznych. Train Life jest pierwszą grą w kluczowej symulacyjnej serii Nacon pod marką „LIFE”.

16 czerwca 2021 roku Simteract S.A. zawarła aneks do umowy z spółką Nacon SAS – wydawcą gry Train Life: A Railway Simulator, dotyczącą zwiększenia budżetu produkcyjnego gry. Strony uzgodniły, że w ramach zwiększonego budżetu produkcyjnego Simteract przede wszystkim wykona dodatkowe prace, związane z nadchodzącą premierą gry oraz wprowadzi dodatkowe elementy do gry. Zgodnie z aneksem wynagrodzenie typu „advance” związane z projektem, płatne po spełnieniu ustalonych kamieni milowych wzrosło o około 30% wartości pierwotnego budżetu deweloperskiego, a wartość całego budżetu deweloperskiego przekroczyła kapitał własny Spółki.

Produkcja Train Life trwa od listopada 2019 roku, a zakończenie prac jest planowane w 2021 roku. Na moment publikacji niniejszego raportu jest już znana data premiery gry Train Life: A Railway Simulator. W dniu 5 sierpnia 2021 r. Spółka poinformowała, że premiera gry w trybie wczesnego dostępu nastąpi 31 sierpnia 2021 r.

W ramach Train Life wykorzystywane są autorskie komponenty Simteract, takie jak 3D World Generator, City Generator i Road Tool, które umożliwiają połączenie symulacji jazdy (kierowania) pociągami oraz bogatego świata gry z uwzględnieniem odwzorowań realnego otoczenia.

Dla Simteract tworzenie realistycznej gry związanej z koleją jest efektem spójnej strategii rozwoju i wykorzystaniem budowanego przez lata know how. W 2016 roku do użytku został oddany profesjonalny symulator pociągu, który Spółka tworzyła wraz z globalnym producentem symulatorów. Od 2020 roku natomiast Spółka realizuje projekt badawczo-rozwojowy związany z technologią generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych, na który otrzymała grant w wysokości 3,18 mln zł od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (więcej o projekcie poniżej).

Simteract liczy, że gra Train Life: A Railway Simulator znajdzie duże uznanie wśród graczy - oferując nowatorską propozycję rozgrywki i koncepcji środowiska gry.

Nacon SAS jest spółką zależną w grupie Bigben Interactive. Spółka specjalizuje się w dwóch obszarach: produkcji gier wideo oraz dystrybucji akcesoriów gamingowych. W segmencie gier specjalizacją Nacon są tytuły kategorii AA, zwłaszcza o tematyce wyścigowej (racing), sportowej, symulacyjnej, przygodowej, RPG oraz gier narracyjnych. Według publikowanych informacji przychody Nacon SAS ze sprzedaży za rok obrotowy 2019/2020 wyniosły ponad 140 mln euro.



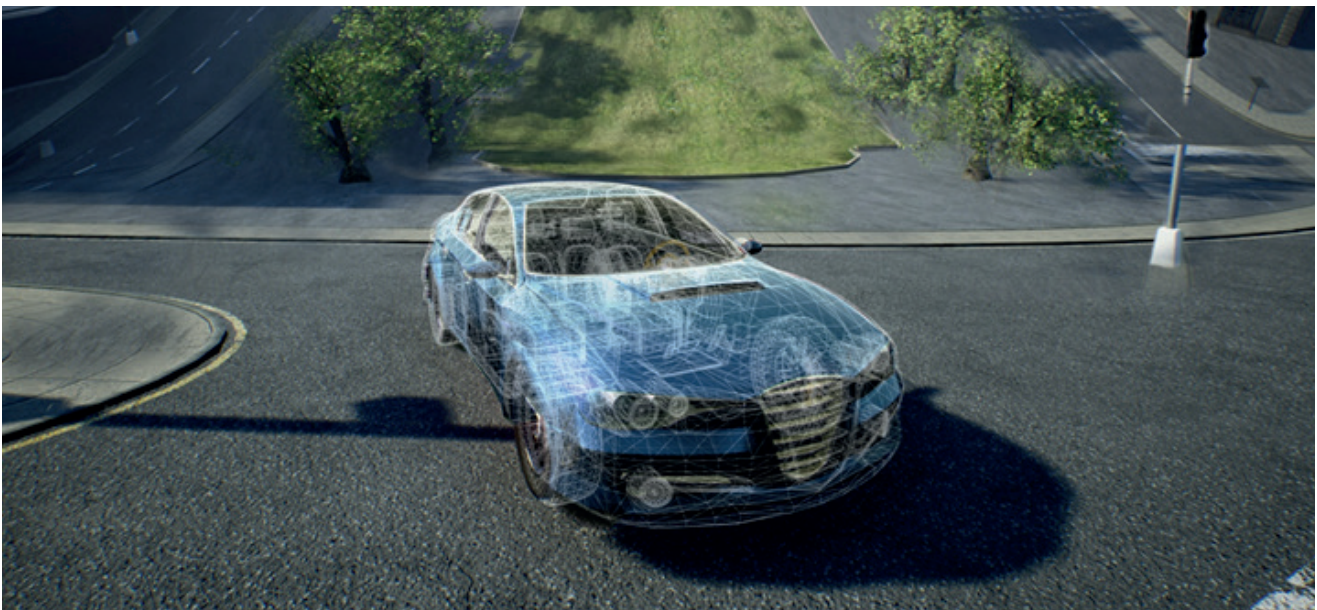
■ Carpool Simulator

W październiku 2020 r., działając w swoim standardowym 20-miesięcznym cyklu produkcyjnym, Spółka rozpoczęła prace produkcyjne nad stworzeniem gry Carpool Simulator – samochodowej gry single player dla fanów gier symulacyjnych.

W II kwartale 2021 Spółka kontynuowała prace nad grą w ciągle jeszcze wczesnym jej etapie. Prace były kontynuowane biorąc pod uwagę m.in. wyniki przeprowadzonych badań na graczach gier symulacyjnych. Badania zostały przeprowadzone przez niezależną firmę Try Evidence, specjalizującą się w analityce gier.

W badaniach wzięło udział 120 ankietowanych – graczy gier symulacyjnych z Polski. Przeprowadzone analizy dotyczyły m.in. kwestii prowadzenia pojazdów i atrakcyjności elementów świata przedstawionego, sprawdzały również potencjał trybów rozgrywki wieloosobowej. Trend wśród badanych graczy (aż 70% respondentów) wskazuje na dużą otwartość na zaangażowanie w proces tworzenia tytułu. Z tej grupy 83% zadeklarowało również zakup gry w modelu Early Access.

Oprócz tego gracze wskazali dodatkowe elementy rozgrywki, które z ich perspektywy mogą być wyjątkowo ważne. Spółka nie publikowała pełnych wyników badań, ze względu na to, że traktowane są one jako wewnętrzny know how i mogą wpływać zarówno na produkcję Carpool Simulator jak i innych projektów.



Grafika promocyjna Traffic AI

Fabula gry Carpool Simulator oparta jest na udziale gracza w symulacji użytkowania pojazdów samochodowych w realistycznie zbudowanym środowisku miejskim. Wykorzystując unikalne kompetencje Spółki gra zaoferuje zaawansowany realizm zarówno symulacji kierowania pojazdem, jak i unikalną jakość świata gry, wykorzystującego komponenty Traffic AI, CGS (City Games Simulation) oraz City Generator – autorskich technologii Simteract. Dzięki temu gracz będzie mógł cieszyć się wyjątkowym realizmem używania pojazdów oraz dynamiczną, bogatą, zmuszającą do pełnej koncentracji scenarią realistycznych interakcji z innymi uczestnikami ruchu miejskiego.

Spółka planuje zamknąć budżet deweloperski gry na poziomie ok. 1,0 mln euro oraz sfinansować ten budżet w większości ze środków własnych. Założeniem jest dostępność gry na wiodących platformach (PC, konsole stacjonarne). Emitent nie podjął dotąd formalnych ustaleń co do wyboru wydawcy gry, zamierza natomiast powierzyć wydanie gry partnerowi na etapie vertical slice, z jasną wizją rozwoju i kompletnymi planami produkcyjnymi dla tego tytułu.

Simteract planuje, by gra została wyprodukowana w modelu rev-share z budżetem produkcyjnym zapewnionym przede wszystkim przez Spółkę oraz częściowo przez wydawcę, który pokryje również koszty promocyjno-marketingowe. Po zwróceniu wydawcy poniesionych przez niego kosztów, Spółka będzie uczestniczyć w rev-share (podziale przychodów ze sprzedaży gry) w planowanym obecnie podziale 50/50.



Carpool Simulator

WPŁYW COVID-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W związku z utrzymującą się pandemią związaną z COVID-19 pojawiło się nowe ryzyko dla działalności Simteract S.A.. Zgodnie z aktualną na dzień publikacji niniejszego raportu oceną Spółki, skutki pandemii związanej z COVID-19 nie będą miały znaczącego wpływu na działalność i wyniki Spółki w 2021 roku. Zgodnie ze strategią Spółki wpływy ze sprzedaży gier pojawią się dopiero w 2022 roku, a utrzymująca się pandemia w kolejnych latach może przełożyć się na niższe budżety gospodarstw domowych co niewątpliwie wpłynie na wolumen sprzedaży gier. Spółka będzie monitorowała sytuację na rynku i dostosowywała swoją strategię do warunków rynkowych. Simteract S.A. podejmuje czynności mających na celu zminimalizowanie zagrożenia dla swoich pracowników w związku z rozprzestrzenianiem się COVID-19. Pracownicy Spółki w większości nadal realizują swoje obowiązki w formie pracy zdalnej.

6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH.

W II kw. 2021 r. spółka kontynuowała prace nad realizacją projektu: „Technologia generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych na potrzeby profesjonalnych symulatorów szkoleniowych”. Realizacja projektu rozpoczęła się w październiku 2020 roku a działania zostały wsparte grantem w wysokości 3,18 mln zł w ramach konkursu Szybka Ścieżka realizowanego przez NCBR.

Celem projektu jest opracowanie unikalnej w skali świata technologii proceduralnego generowanie wizualizacji tras kolejowych dla symulatorów oraz gier wideo. Projekt koncentruje się na opracowaniu technologii, która w maksymalnym stopniu zautomatyzuje generowanie środowiska 3D połączeń kolejowych na podstawie danych geoinformacyjnych. Przygotowywane środowiska będą zmaksymalizowane również pod oczekiwania użytkowników gier wideo zawierając zestaw potwierdzonych badawczo cech i funkcji.

Projekt czerpie z doświadczenia Spółki zdobytego w trakcie prac nad symulatorem kolejowym oraz podczas tworzenia automatycznych generatorów.

Spółka planuje wykorzystanie technologii zarówno w branży profesjonalnych symulatorów, jak również do tworzenia tras dla własnych gier wideo w przyszłości.

Realizacja projektu rozpoczęła się 1 października 2020 roku – początkowo planowano, że potrwa ona 22 miesiące, jednak ze względu na sytuację związaną z Covid-19, spółka złożyła wniosek do NCBR o wydłużenie I Etapu projektu o 1 miesiąc, a w związku z czym całego projektu do 23 miesięcy. NCBR pozytywnie rozpatrzył ww. wniosek a projekt realizowany jest już według nowego harmonogramu.



7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.

Na dzień 30.06.2021 roku Spółka zatrudnia w rozumieniu kodeksu pracy 25 osób, co przelicza się na 22,25 pełnych etatów. Oprócz osób zatrudnionych na umowę o pracę Spółka współpracuje dodatkowo z 27 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.



KONTAKT DLA INWESTORÓW

Simteract S.A.
ul. Niwy 21/3
30-705 Kraków
e-mail: ir@simteract.com

www.simteract.com

 **SIMTERACT**