



RAPORT ROCZNY

01.01.2024 – 31.12.2024

SPIIS TREŚCI

1. LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW.	2
2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.	3
3. WYBRANE DANE FINANSOWE.	8
3.1 Bilans (aktywa) stan na 31.12.2024 r.	8
3.2 Bilans (pasywa) stan na 31.12.2024 r.	8
3.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	9
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	9
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.	10
5. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.	15
6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	16
7. OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	16
8. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO STOSOWANE PRZEZ EMITENTA.	17
9. ZAŁĄCZNIKI.	17

1. LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW.

Kraków, 29 maja 2025 roku

Drodzy Państwo, Szanowni Akcjonariusze,

Miniony rok rzucił całej branży gier kolejne wyzwania, z rosnącymi wymaganiami graczy na czele. W tym wymagającym otoczeniu spółka Simteract S.A. zrobił wyraźny krok naprzód, konsekwentnie realizując strategię „premium simulation”.

Najmocniejszym impulsem była marcowa premiera Taxi Life: A City Driving Simulator na PC, PlayStation 5 i Xbox Series X|S. Od tamtej chwili w wirtualnych ulicach Barcelony pojawiło się już ponad 200 tys. kierowców, a liczba ta rośnie z każdą aktualizacją. Warto przypomnieć, że pozostajemy współwłaścicielem IP Taxi Life i uczestniczymy w przychodach od pierwszej sprzedanej kopii, bez konieczności wcześniejszego zwrotu kosztów wydawcy. W grudniu rozszerzyliśmy współpracę z NACON, podpisując aneks dotyczący pakietów DLC, z których pierwsze pojawiły się już na Steam i zbierają pozytywne opinie.

Równolegle zdobyliśmy 4,15 mln zł dofinansowania w ramach programu FENG na „Project DUST” – zestaw narzędzi do produkcji gier terenowych w Unreal Engine 5. To kapitał, który pozwoli nam stworzyć zestaw kolejnych narzędzi rozszerzających nasze możliwości w produkcji gier symulacyjnych.

Na koniec roku zespół Simteract liczył około 50 osób. Dzięki temu możemy równoległe prowadzić popremierowe wsparcie Taxi Life, prace nad projektem realizowanym z astragon Entertainment (który podpisaliśmy w grudniu 2022), Projekt DUST oraz inkubację projektu pod nowym IP.

Uważamy, że wielkość zespołu jest optymalna na czekające nas wyzwania w 2025 roku. Współpraca z naszymi partnerami oraz Taxi Life, który udowadnia że jest long-sellerem pozwala nam spokojnie patrzeć w przyszłość.

Dziękujemy za Państwa zaufanie. Wierzę, że wspólnie stawimy czoła kolejnym ambitnym celom, umacniając pozycję Simteract w świecie gier symulacyjnych. Największe wyzwania i sukcesy wciąż przed nami, a my, mając Wasze wsparcie, patrzymy w przyszłość z pełnym optymizmem i gotowością do działania.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu Marcin Jaśkiewicz

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.

Firma:	Simteract S.A.
Siedziba i kraj siedziby:	Kraków, Polska
Adres siedziby:	ul. Niwy 21/2, 30-705 Kraków
tel.:	+48 502 900 107
e-mail:	contact@simteract.com
Strona internetowa:	www.simteract.com
NIP:	9462665230
REGON:	366109153
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI 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 simulation.

Dzięki doświadczeniu 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. Głównym akcjonariuszem oraz liderem zarządzającym Spółką jest Marcin Jaśkiewicz, Prezes Zarządu Simteract S.A.

Spółka działa w dwóch lokalizacjach: Kraków (siedziba rejestrowa Spółki i głównie gaming) oraz Warszawa (głównie QA).

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 simulation. Gry Spółki są 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 SEGMENTIE 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 celem Spółki jest dywersyfikacja działalności poprzez produkcję dwóch gier jednocześnie.

W ramach ścieżki Prodigy Track Spółka skupia się na sprawdzonych rozwiązaniach i od najwcześniejszych etapów produkcji współpracuje z międzynarodowymi wydawcami (często w ramach work-for-hire).

W ramach ścieżki North Star Track spółka poszukuje innowacyjnych rozwiązań, które pozwolą na zwiększenie przychodów dzięki nowoczesnemu i nowatorskiemu podejściu, działając z potencjalnymi wydawcami na późniejszych etapach.

Realizacja tego celu zakłada:

- Realizację gry *Taxi Life: A City Driving Simulator* we współpracy z wydawcą Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.). Po wydaniu gry w marcu 2024 roku jej dalsze wsparcie (North Star Track),
- Współpraca z astragon Entertainment nad niezapowiedzianym jeszcze projektem (Prodigy Track),
- Utrzymanie obecnego zespołu (ok. 55-60 osób) oraz jego rozbudowa zgodnie z potrzebami produkcyjnymi,
- Dalsze tworzenie co najmniej dwóch gier równocześnie, co pozwoli Spółce zbudować solidną bazę w celu przygotowania do kolejnych faz rozwoju.

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

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 ponad piętnaście lat doświadczenia biznesowego jako zarządzający innowacyjnymi spółkami z dziedziny nowych mediów i technologii (Webshake Sp. z o.o., ISTV Media Sp. z o.o., Coddee Sp. z o.o. i obecnie Simteract S.A.). Od dziesięciu 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 oraz astragon Entertainment (wydawcy gier wideo).

RADA NADZORCZA

■ Dominik Majewski

Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie na kierunku Informatyka i ekonometria. Menadżer inwestycyjny związany z rynkiem Venture Capital od 2008 roku. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w funduszach inwestycyjnych, banku oraz firmach doradztwa biznesowego. Specjalizuje się w prowadzeniu kompleksowego procesu inwestycyjnego obejmującego procesy due diligence, wycenę i dokonywanie inwestycji, aktywne zaangażowanie w rozwój spółek oraz budowę ich wartości. Uczestniczył w procesach pozyskiwania kapitału na rynku publicznym i niepublicznym. Zaangażowany w kilkanaście firm technologicznych z sektora gier wideo, elektroniki, IT, edukacji i rozrywki.

■ 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.

■ 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 S.A. produkującej gry mobilne oraz przeglądarkowe.

■ Piotr Gamracy

Specjalista w dziedzinie zarządzania, który może pochwalić się międzynarodowym doświadczeniem zdobywanym w Polsce, Szwecji i Rumunii. Ukończył studia na kierunku Finanse i Zarządzanie na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości, oraz przez ostatnie lata pełnił zarządcze funkcje w międzynarodowych organizacjach działających na rynku rozrywki cyfrowej. Od 2021 roku Piotr Gamracy jest związany z Vivid Games, jednym z czołowych studiów produkujących gry w Polsce. Pełni tam rolę Prezesa Zarządu, odpowiadając za strategiczne decyzje i rozwój firmy.

■ Paweł Szydłowski

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 TERRA SEED Sp. z o.o. (poprzednio: ABAN Fund Sp. z o.o.), inwestor w TERRA SEED 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 rozpoczynał 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.

■ Grzegorz Ociepka

Jeden z założycieli Simteract S.A., do 28.07.2022 r. pełnił funkcję Head of Operations oraz Członka Zarządu w Spółce. 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, Giant Mechanical 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 rozpoznawalnego na całym świecie. Specjalizuje się w symulacjach i grafice 3D realtime na potrzeby gier wideo.

Współtwórca, akcjonariusz i były 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 NYA.

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	241 500	19,73	241 500	19,73
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	18,06	221 000	18,06
Way 7 Wylon i Wylon Sp. j.	97 500	7,97	97 500	7,97
Oldpara Capital ASI Sp. z o.o.	61 210	5,00	61 210	5,00
Pozostali Akcjonariusze	212 790	17,38	212 790	17,38
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	241 500	17,76	241 500	17,76
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	16,25	221 000	16,25
Way 7 Wylon i Wylon Sp. j.	97 500	7,17	97 500	7,17
Oldpara Capital ASI Sp. z o.o.	61 210	4,50	61 210	4,50
Pozostali Akcjonariusze	212 790	15,65	212 790	15,65
ESOP (10%)	136 000	10,00	136 000	10,00
Ogółem:	1 360 000	100,00	1 360 000	100,00

3. WYBRANE DANE FINANSOWE.

Wybrane pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono z PLN na EUR według kursów średnich EUR/PLN ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie z następującą zasadą przeliczenia:

Bilans według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień danego okresu:

- » na dzień 31.12.2024 r. średni kurs wynosił 4,2730,
- » na dzień 31.12.2023 r. średni kurs wynosił 4,3480.

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych według średniej arytmetycznej średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- » średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2024 r. wyniosła 4,3042,
- » średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2023 r. wyniosła 4,5284.

3.1 Bilans (aktywa) stan na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
A. Aktywa trwałe	1 783 058,22	1 762 739,37	417 284,86	405 413,84
I. Wartości niematerialne i prawne	907 990,64	1 219 301,72	212 494,88	280 428,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 864,93	150 795,64	15 180,19	34 681,61
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	233 014,27	230 643,42	54 531,77	53 045,86
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	577 188,38	161 998,59	135 078,02	37 258,19
B. Aktywa obrotowe	9 484 817,41	9 409 114,72	2 219 709,19	2 164 009,83
I. Zapasy	3 047 522,19	6 197 517,40	713 204,35	1 425 371,99
II. Należności krótkoterminowe	1 314 688,18	1 030 302,98	307 673,34	236 960,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	762 719,59	31 555,42	178 497,45	7 257,46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 359 887,45	2 149 738,92	1 020 334,06	494 420,17
Aktywa razem	11 267 875,63	11 171 854,09	2 636 994,06	2 569 423,66

3.2 Bilans (pasywa) stan na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
A. Kapitał (fundusz) własny	7 290 380,55	6 973 414,08	1 706 150,37	1 603 821,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 977 495,08	4 198 440,01	930 843,69	965 602,58
I. Rezerwy na zobowiązania	880 385,51	343 168,93	206 034,52	78 925,70
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 618 141,92	3 211 982,59	612 717,51	738 726,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	478 967,65	643 288,49	112 091,66	147 950,43
Pasywa razem	11 267 875,63	11 171 854,09	2 636 994,06	2 569 423,66

3.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 192 098,40	8 337 262,20	2 135 611,36	1 841 105,51
B. Koszty działalności operacyjnej	8 405 523,11	8 013 200,92	1 952 865,37	1 769 543,53
I. Amortyzacja	441 471,93	506 708,70	102 567,71	111 895,75
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	786 575,29	324 061,28	182 745,99	71 561,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	252 275,61	227 276,49	58 611,50	50 189,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	65 414,67	30 513,83	15 197,87	6 738,32
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	973 436,23	520 823,94	226 159,62	115 012,79
G. Przychody finansowe	19 930,09	1 146,93	4 630,38	253,27
H. Koszty finansowe	593 234,78	264 262,56	137 826,96	58 356,72
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	400 131,54	257 708,31	92 963,05	56 909,35
J. Podatek dochodowy	83 165,07	28 534,24	19 321,84	6 301,17
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	316 966,47	229 174,07	73 641,20	50 608,18

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 656 473,25	-1 120 238,21	617 181,65	-247 380,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-44 230,14	-6 992,60	-10 276,04	-1 544,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 881 078,94	1 145 763,34	-437 033,35	253 017,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu	762 719,59	31 555,42	177 203,57	6 968,34

4. 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 własnych zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończono 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 kończone 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 następnych okresach sprawozdawczych,
- 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 PRZEPŁYWÓW 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 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.

5. 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 2023 i 2024 r.

- w 2023 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o.o. o łącznej wartości 1200 zł netto.
- w 2024 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o.o. o łącznej wartości 1200 zł netto.

Najważniejsze dane finansowe Coddee Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 r.:

- suma aktywów: 2 509,01 zł
- kapitały własne: -45 578,33 zł
- zobowiązania: 48 087,34 zł
- aktywa trwałe: 0,00 zł
- środki pieniężne: 2 509,01 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024: 3 000,00 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024: -4 786,37 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 112 678,76 zł na 31.12.2024 r. W związku z tym suma aktywów Coddee Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 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.

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Niniejszym oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu Marcin Jaśkiewicz

7. OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Niniejszym oświadczam, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu Marcin Jaśkiewicz

8. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO STOSOWANE PRZEZ EMITENTA.

W dniu 15 kwietnia 2024 r. Zarząd Simteract S.A. przekazał raportem EBI nr 3/2024 do publicznej wiadomości informacje dotyczące zakresu stosowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego określonych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”. W 2024 roku nie miały miejsca żadne zmiany w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego. Spółka stosuje wszystkie zasady ładu korporacyjnego oraz w 2024 roku nie zostały naruszone incydentalnie żadne zasady ładu korporacyjnego.

9. ZAŁĄCZNIKI.

Załącznik nr 1

Sprawozdanie finansowe Simteract S.A. za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Załącznik nr 2

Sprawozdanie Zarządu z działalności Simteract S.A. za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Załącznik nr 3

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Simteract S.A. za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.



KONTAKT DLA INWESTORÓW

Simteract S.A.
ul. Niwy 21/2
30-705 Kraków
e-mail: ir@simteract.com

www.simteract.com

 **SIMTERACT**