



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA IV KWARTAŁ 2021 R.**

Warszawa, dnia 14 lutego 2022 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

w imieniu spółki SimFabric S.A. oraz całej Grupy Kapitałowej mam przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy podsumowujący podjęte przez nas działania w IV kw. 2021 r.

Miniony kwartał był bardzo intensywny dla Grupy Kapitałowej SimFabric. W szczególności pod kątem premier gier, których wydaliśmy aż 6 na 4 różne platformy. Kontynuowaliśmy realizację umów e-learningowych, podpisując nowe umowy na usługi programistyczne. Udało nam się osiągnąć ważny kamień milowy w procesie przejścia na parkiet główny GPW, składając kompletny Prospekt Emisyjny do KNF. Kontynuowaliśmy również proces upublicznienia dwóch spółek zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. na giełdzie NewConnect. U uruchomiliśmy także kolejny kamień milowy związany z budową Centrum Badawczo-Rozwojowego, wybierając miejsce pod budowę planowanego Centrum i podpisując list intencyjny w tej sprawie.

W ramach działalności operacyjnej odbyło się sześć premier naszych gier - Gardenia pojawiła się w wersji na komputery PC w wersji demo do przetestowania przez graczy przed zakupem i wersji pełnej przeznaczonej do sprzedaży. Gardenia w wersji demo, czyli grywalnego prologu do gry ukazała się również w wersji na konsole PS4 oraz PS5 w sklepie PlayStation Store i cieszy się bardzo dużą popularnością. Aktualnie kończymy niezbędne poprawki i testy konieczne do wydania pełnej wersji gry Gardenia na konsole PS4 oraz PS5, a po niej odbędą się premiery na konsole: Nintendo Switch oraz Xbox One. Gra Preventive Strike, którą mieliśmy okazję portować na konsole PS4 i PS5 już pierwszego dnia pokryła wszystkie koszty produkcji oraz marketingu i aktualnie z każdym dniem zwiększa zyski pochodzące ze sprzedaży. Niedługo planowane jest również wydanie gry Preventive Strike na konsole Xbox One.

Nasze dwie spółki zależne MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. uruchomiły do sprzedaży 4 kolejne tytuły. Były to Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel, Saboteur SiO wydane przez MobileFabric na urządzenia mobilne z systemami Android oraz Train Mechanic Simulator VR wydany przez VRFabric na gogle wirtualnej rzeczywistości Oculus Rift w sklepie Steam. Obie spółki niedługo planują wydanie powyższych gier na kolejne platformy oraz przygotowują kolejne premiery, powiększając swoje portfolia wydawnicze przed planowanymi w tym roku debiutami obu spółek zależnych na giełdzie New Connect.

W obu spółkach zależnych na początku lutego 2022 roku przeprowadziliśmy dwie udane emisje akcji. Akcje serii D w MobileFabric S.A., objęte zostały przez akcjonariuszy za przeszło 2,4 miliona złotych. Akcje serii C w VRFabric S.A., objęte zostały przez akcjonariuszy za przeszło 2,6 miliona złotych. Te dwie emisje potwierdziły nam duże zaufanie inwestorów do Grupy Kapitałowej SimFabric i jest dobrym prognostykiem na udane debiuty w obu spółkach zależnych w tym roku.

W ramach działalności badawczo-rozwojowej zawarliśmy osiem nowych umów na wykonanie usług programistycznych (e-learningowych), które zostaną zrealizowane przez nasz oddział w Łodzi oraz przez spółkę zależną VRFabric S.A. na łączną kwotę 1,2 miliona złotych.

W tym roku planujemy rozpoczęcie budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego z łącznym budżetem 25 milionów złotych, na którą otrzymaliśmy dofinansowanie z Ministerstwa Rozwoju w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020. W tym celu spółka podpisała list intencyjny na zakup dwóch działek pod budowę Centrum w Katowicach. Zakup działki wraz z wszelkimi zgodami na budowę będzie uruchamiał finansowanie projektu i dofinansowania. Po zakończeniu budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego, rozpocznie się realizowanie w nim

Agend Badawczo-Rozwojowych, dla których Spółka zamierza pozyskać kolejne granty na badania i rozwój, zarówno we współpracy z instytucjami krajowymi, jak i zagranicznymi.

Złożony w grudniu zeszłego roku Prospekt Emisyjny do KNF, będący kamieniem milowym w procesie przeniesienia notowań akcji SimFabric S.A. na rynek główny GPW jest już po pierwszej rundzie pytań ze strony Komisji i aktualnie spółka oczekuje na decyzję w sprawie zatwierdzenia Prospektu przez KNF. Pozytywna decyzja wyznaczy termin przeniesienia notowań na GPW o czym wszystkich akcjonariuszy poinformujemy.

To tylko skrót podejmowanych przez nas działań. Zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej www.simfabric.info oraz profilu na Facebook i Twitter, na którym zamieszczamy najświeższe informacje dotyczące naszej działalności.

Z poważaniem,
Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu
SimFabric S.A.

Spis treści

1.	PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	2
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE	5
3.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	10
4.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	18
5.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	23
6.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
7.	WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE	31
8.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE ...	32
9.	JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	33
10.	W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	33
11.	JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	33
13.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	35
14.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	35
15.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	35
16.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	36

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

SimFabric S.A.

Emitent powstał na skutek przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A., które dokonane zostało na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. z dnia 4 stycznia 2019 r. w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019).

Rejestracja przekształcenia spółki SimFabric S.A. miała miejsce na mocy postanowienia wydanego w dniu 31 stycznia 2019 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000769437.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505).

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	SimFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
Telefon:	+48 519 486 720
Adres poczty elektronicznej:	contact@simfabric.com
Adres strony internetowej:	www.simfabric.com
NIP:	9512422921
REGON:	365901996
KRS:	0000769437
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Źródło: Emitent

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

Zarząd:

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
 Marcin Koc - Członek Rady Nadzorczej,
 Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej,
 Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Blind Warrior sp. z o.o.

W dniu 16 grudnia 2019 r. zawiązana została spółka Blind Warrior sp. z o.o. jako spółka celowa do realizacji projektu SAR pn.: *Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji*. Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Emitent objął 31 udziałów stanowiących 30,69% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. Prezesem Zarządu spółki został Pan Emil Leszczyński (Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta).

W dniu 23 grudnia 2019 r. NZW spółki uchwałą nr 2 podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty 6.250,00 zł, tj. o kwotę 1.200,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały objęte przez ASI RDS Fund sp. z o.o. sp. k., która objęła 24 udziały i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł. Emitent posiada 31 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., które po podwyższeniu kapitału zakładowego stanowiąc będą 24,80% podwyższonego kapitału zakładowego i 24,80% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	Blind Warrior sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysiewskiej 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512495699
REGON:	385145668
KRS:	0000820010
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	30,69%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	30,69%

Źródło: Emitent

MobileFabric S.A.

W dniu 26 maja 2020 r. Emitent wraz z Panem Emilem Leszczyńskim, zawiązał spółkę zależną MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 czerwca 2020 r. MobileFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd MobileFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.000,00, tj. o kwotę 21.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 210.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 11 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki MobileFabric S.A.

W dniu 4 lutego 2022 r. Zarząd MobileFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 137.100,00, tj. o kwotę 6.100,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 61.000 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja serii D na dzień sporządzenia niniejszego raportu jeszcze nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy MobileFabric S.A. wynosi 131.000,00 zł i dzieli się na 1.310.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 61,83%.

MobileFabric S.A. została powołana do realizacji czwartego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na urządzenia mobilne z systemami Android i IOS, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. na urządzenia mobilne.

Spółka MobileFabric S.A. podpisała porozumienie o współpracy z PlayWay S.A., która zobowiązała się użyć zarówno infrastrukturę wydawniczą na urządzenia mobilne grupy PlayWay, a także zgodziła się używać tytuły z portfolio grupy PlayWay do portowania i wydawania na urządzenia mobilne.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	MobileFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512502560
REGON:	386233788
KRS:	0000844665
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	61,83%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	61,83%

Źródło: Emitent

VRFabric S.A.

W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka wraz z Panem Emilem Leszczyńskim oraz dwoma podmiotami prawnymi zawiązała spółkę akcyjną pod firmą VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy VRFabric S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 20 sierpnia 2020 r. VRFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd VRFabric S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 120.300,00 zł, tj. o kwotę 20.300,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 203.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki VRFabric S.A.

W dniu 4 lutego 2022 r. Zarząd VRFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 126.900,00, tj. o kwotę 6.600,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 66.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja serii C na dzień sporządzenia niniejszego raportu jeszcze nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy VRFabric S.A. wynosi 120.300,00 zł i dzieli się na 1.203.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 51,54%.

VRFabric została powołana do realizacji nowego, piątego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na gogle wirtualnej rzeczywistości, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. oraz innych studiów zewnętrznych na urządzenia VR.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	VRFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysiewkiej 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512506026
REGON:	386817087
KRS:	0000855316
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	51,54%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	51,54%

Źródło: Emitent

GR Games S.A.

W dniu 10 marca 2021 r. Spółka wraz z osobami fizycznymi, Panem Maximillionem Cooperem oraz Panem Emilem Leszczyńskim zawiązała spółkę akcyjną pod firmą GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy GR Games S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 190.000 akcji, stanowiących 19% udziału w kapitale zakładowym GR Games S.A. W dniu 29 marca 2021 r. GR Games S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd GR Games S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.500,00 zł, tj. o kwotę 31.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 315.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W wyniku tej emisji udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej zmniejszy się z 19,00% do 14,45%.

GR Games S.A. została powołana do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000, do której licencję na zasadach wyłączności na 10 lat udzielił GR Games, Maximillion Cooper.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	GR Games S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512516846
REGON:	388536702,
KRS:	0000891298
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	19,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	19,00%

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	Za okres od	Za okres od	Za okres od	Za okres od
	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. PLN)	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. PLN)	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. EUR)	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 977	10 504	1 961	2 348
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 628	3 260	1 011	729
EBITDA	4 649	3 269	1 015	731
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	4 617	3 338	1 008	746
Zysk (strata) netto	4 347	3 138	949	701
przypadający na jednostkę dominującą	4 373	3 310	955	740
przypadający na udziały niedające kontroli	(27)	(172)	(6)	(38)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 186)	4 511	(478)	1 008
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(720)	(674)	(157)	(151)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 777	3 348	1 044	748
Przepływy pieniężne netto – razem	1 872	7 185	409	1 606
Liczba akcji	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,70	0,50	0,15	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	2,90	2,06	0,63	0,46
Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31.12.2021 r. (w tys. PLN)	31.12.2020 r. (w tys. PLN)	31.12.2021 r. (w tys. EUR)	31.12.2020 r. (w tys. EUR)
Aktywa / Pasywa razem	20 508	15 931	4 459	3 452
Aktywa trwałe	88	355	19	77
Aktywa obrotowe	20 420	15 575	4 440	3 375
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	13 065	10 602	2 840	2 297
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 404	3 051	523	661
Zobowiązania długoterminowe	907	44	197	10
Zobowiązania krótkoterminowe	1 496	3 006	325	651

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)
Działalność kontynuowana				
Przychody	2 945	4 680	8 979	10 608
Przychody ze sprzedaży produktów	2 943	4 582	8 977	10 504
Pozostałe przychody	2	98	2	104
Koszty działalności operacyjnej	1 109	2 423	4 351	7 348
Zmiana stanu produktów	298	138	2 086	(1 015)
Amortyzacja	9	3	21	9
Zużycie materiałów	13	31	191	474
Usługi obce	733	1 863	3 554	4 257
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	650	592	2 640	1 472
Pozostałe koszty według rodzaju	2	31	30	65
Pozostałe koszty operacyjne	-	41	1	57
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 836	2 257	4 628	3 260
Pozostałe przychody finansowe	12	70	40	105
Pozostałe koszty finansowe	37	(42)	52	27
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 812	2 369	4 617	3 338
Podatek dochodowy	(338)	(8)	270	200
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 150	2 377	4 347	3 138
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 150	2 377	4 347	3 138
przypisany jednostce dominującej	2 184	2 393	4 373	3 310
przypisany udziałom niedającym kontrolę	(35)	(16)	(27)	(172)
Inne całkowite dochody				
Całkowite dochody ogółem	2 150	2 377	4 347	3 138
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:	2 150	2 377	4 347	3 330
Jednostkę dominującą	2 184	2 393	4 373	3 310
Udziały niedające kontrolę	(35)	(16)	(27)	(172)
Zysk (strata) na jedną akcję	0,34	0,38	0,70	0,50
Zwykły za okres obrotowy	0,34	0,38	0,70	0,50
Rozwodniony za okres obrotowy	0,34	0,38	0,70	0,50

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	88	355
Wartości niematerialne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	87	46
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	305
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	5
AKTYWA OBROTOWE	20 420	15 575
Zapasy	3 121	1 035
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 849	5 623
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 088	8 217
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 362	363
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20 420	15 575
AKTYWA RAZEM	20 508	15 931

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	18 105	12 880
KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	13 065	10 602
Kapitał akcyjny	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090
Pozostałe kapitały rezerwowe	437	4 768
Zyski zatrzymane	10 912	4 119
- w tym zysk (strata) netto	4 373	3 310
KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOM NIEDAJĄCYM KONTROLI	5 040	2 278
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	907	44
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	51	44
Przychody przyszłych okresów	856	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 496	3 006
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	790	2 356
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	33	-
Pożyczki zaciągnięte	-	-
Przychody przyszłych okresów	673	650
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 496	3 006
PASYWA RAZEM	20 508	15 931

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały rezerwowe	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	4 177	4 768	10 661	2 410	13 071
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	(59)	-	(59)	(132)	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	4 119	4 768	10 602	2 278	12 880
Całkowite dochody:	-	-	4 373	-	4 373	(27)	4 346
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	4 373	-	4 373	(27)	4 346
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(1 500)	-	(1 500)	-	(1 500)
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	3 920	(4 331)	(411)	2 789	2 378
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż aktywów wycenianych w wartości godziwej (realizacja zysku z przeszacowania)	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	6 794	(4 331)	2 462	2 762	5 224
Stan na 31 grudnia 2021 roku	625	1 090	10 912	437	13 065	5 040	18 105

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały rezerwowe	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	449	-	2 260	-	2 260
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 186	449	-	2 260	-	2 260
Całkowite dochody:	-	-	3 310	-	3 310	(172)	3 138
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	3 310	-	3 368	(172)	3 329
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	(96)	-	-	(96)	-	(96)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	360	4 768	5 129	2 450	7 578
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż aktywów wycenianych w wartości godziwej (realizacja zysku z przeszacowania)	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(96)	3 670	4 768	8 343	2 278	10 620
Stan na 31 grudnia 2020 roku	625	1 090	4 119	4 768	10 602	2 278	12 880

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk / strata brutto	1 812	2 369	4 616	3 338
Korekty	(2 435)	900	(6 895)	1 698
Amortyzacja	9	3	21	8
Przychody z tytułu odsetek	(12)	15	(38)	(2)
Zmiana stanu zapasów	(298)	(138)	(2 086)	1 030
Zmiana stanu należności	(1 319)	(788)	(4 096)	(1 581)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(754)	1 563	(1 366)	2 035
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(61)	245	670	208
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(623)	3 269	(2 279)	5 035
Podatek dochodowy zapłacony	(148)	(424)	93	(525)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(771)	2 846	(2 186)	4 511
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Spłata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	14	9	93	312
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(13)	(10)	(63)	(36)
Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym	-	-	(400)	-
Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	-	-	(350)	(950)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1	(1)	(720)	(674)
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	2 000	1 831	6 278	3 652
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	-	-	8	-
Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	(2)	-	(8)	(300)
Odsetki	-	-	-	(4)
Dywidendy wypłacone	-	-	(1 500)	-

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 998	1 831	4 777	3 348
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	1 228	4 676	1 872	7 185
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 228	4 676	1 872	7 185
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 861	3 541	8 217	1 031
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	10 088	8 217	10 088	8 217
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)
Działalność kontynuowana				
Przychody	2 449	4 675	8 175	10 635
Przychody ze sprzedaży produktów	2 447	4 577	8 173	10 532
Pozostałe przychody	2	98	2	104
Koszty działalności operacyjnej	567	2 380	3 480	7 088
Zmiana stanu produktów	159	54	605	(1 127)
Amortyzacja	3	1	5	4
Zużycie materiałów i energii	10	29	182	467
Usługi obce	405	1 813	2 592	4 173
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	306	519	1 283	1 197
Pozostałe koszty według rodzaju	2	31	22	63
Pozostałe koszty operacyjne	-	41	1	57
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 882	2 295	4 695	3 547
Przychody finansowe	7	68	27	102
Koszty finansowe	37	(42)	49	27
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 852	2 405	4 673	3 623
Podatek dochodowy	(335)	(17)	264	191
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 187	2 422	4 410	3 431
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 187	2 422	4 410	3 431
Inne całkowite dochody				-
Całkowite dochody ogółem	2 187	2 422	4 410	3 431
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	0,35	0,39	0,71	0,55
Zwykły za okres obrotowy	0,35	0,39	0,71	0,55
Rozwodniony za okres obrotowy	0,35	0,39	0,71	0,55

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	184	164
Rzeczowe aktywa trwałe	20	14
Inwestycje w podmiotach powiązanych	164	145
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	5
AKTYWA OBROTOWE	9 767	8 227
Zapasy	1 528	924
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 661	1 652
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 224	4 987
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	353	327
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9 767	8 227
AKTYWA RAZEM	9 951	8 391

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)
KAPITAŁ WŁASNY	8 504	5 595
Kapitał akcyjny	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090
Zyski zatrzymane	6 788	3 880
- w tym zysk (strata) netto	4 409	3 431
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	51	36
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	51	36
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 396	2 760
Pożyczki otrzymane	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	689	2 110
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	33	-
Przychody przyszłych okresów	673	650
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 396	2 760
PASYWA RAZEM	9 951	8 391

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	3 880	5 595
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	3 880	5 595
Całkowite dochody:	-	-	4 409	4 409
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	4 409	4 409
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(1 500)	(1 500)
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	2 909	2 909
Stan na 31 grudnia 2021 roku	625	1 090	6 788	8 504

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	449	2 260
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 186	449	2 260
Całkowite dochody:	-	-	3 431	3 431
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	3 431	3 431
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Emisja akcji	-	(96)	-	(96)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(96)	3 431	3 335
Stan na 31 grudnia 2020 roku	625	1 090	3 880	5 595

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. (w tys. zł)
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 852	2 405	4 672	3 623
Korekty	(1 129)	1 007	(6 012)	1 606
Amortyzacja	3	1	5	4
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7)	17	(27)	1
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	(36)	244	(161)	208
Zmiana stanu zapasów	(159)	(54)	(605)	1 141
Zmiana stanu należności	(1 146)	(765)	(3 804)	(1 536)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	216	1 565	(1 420)	1 788
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	722	3 413	(1 340)	5 229
Podatek dochodowy zapłacony	(149)	(424)	107	(525)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	574	2 989	(1 232)	4 704
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Spłata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	-	-	-	300
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	(11)	-
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-	-	(19)	(145)
Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	-	-	-	(600)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	(30)	(445)
PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	-	96	-	-
Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-	-	-	(300)
Odsetki	-	-	-	(4)
Koszty emisji	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone	-	-	(1 500)	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	96	(1 500)	(304)
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	574	3 085	(2 762)	3 955

BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	574	3 085	(2 762)	3 955
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 651	1 902	4 987	1 031
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 224	4 987	2 224	4 987
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Źródło: Emitent

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

Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym przede wszystkim mających zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych. Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki. Wybór waluty funkcjonalnej w przypadku jednostki prowadzącej działalność na rynkach międzynarodowych i identyfikacja waluty, którą należy uznać za walutę używaną w podstawowym środowisku ekonomicznym, w jakim prowadzi działalność Spółka jest decyzją subiektywną. Spółka monitoruje istotne zmiany w środowisku ekonomicznym, które mogłyby wpłynąć na zmianę wyboru waluty funkcjonalnej Jednostki.

Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są jako pozostałe przychody finansowe lub pozostałe koszty finansowe i w rachunku zysków i strat ujmowane są wynikowo.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe.

Liczby w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w tysiącach złotych polskich (TPLN).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 14 lutego 2022 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy oraz SimFabric S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 14 lutego 2022 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy oraz Spółki dominującej odzwierciedla

sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy oraz Jednostki dominującej w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa oraz Jednostka dominująca prezentuje w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów łącznie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie porównawczym (rodzajowym), natomiast skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok III kwartał 2021 roku Grupa oraz Jednostka dominująca stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „Reforma IBOR – faza II”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Propozycja zmian do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie.

W ocenie Zarządu Spółki dominującej wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy oraz Spółki na dzień jego sporządzenia.

Grupa oraz Spółka dominująca nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

Zmiany do:

- MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
- MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
- Roczne zmiany do standardów 2018-2020

zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2021 roku

nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę oraz Spółkę dominującą. Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Grupy oraz Jednostki dominującej i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie. Kapitał własny Spółki dominującej stanowił na dzień 31 grudnia 2021 roku 85 % pasywów ogółem, a wynik finansowy netto za IV kwartały 2021 roku wyniósł 4 409 tys. zł. Kapitał własny Grupy Kapitałowej stanowił na dzień 30 września 2021 roku 88 % pasywów ogółem, a wynik finansowy netto za IV kwartały 2021 roku wyniósł 4 373 tys. zł.

Zastosowanie MSSF po raz pierwszy

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z MSSF UE, które po raz pierwszy zostały zastosowane przez Grupę do sprawozdań za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2021 roku. Dniem przejścia na MSSF UE był dzień 1 stycznia 2020 roku zgodnie z postanowieniami MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dominująca nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ Grupa kapitałowa powstała w roku 2020 (zgodnie z postanowieniami Ustawy o rachunkowości spółka Blind Warrior sp. z o.o. nie była traktowana jako spółka zależna, tylko jako jednostka stowarzyszona).

W związku z przejściem na MSSF UE Grupa dokonała następujących korekt wynikowych i kapitałowych:

	Nr korekty	31.12. 2020 wg UoR	31.12.2020 wg MSSF	Korekta
Razem kapitał własny		9 216	13 071	3 855
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY przypadający jednostce dominującej		5 587	10 661	5 074
Kapitał akcyjny		625	625	-
Kapitał (fundusz) zapasowy	1	1 539	1 090	-449
<i>nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		<i>1 090</i>	<i>1 090</i>	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	2	-	4 768	4 768
Zyski zatrzymane, w tym	3	3 422	4 177	755
<i>Zysk (strata) netto</i>	4	<i>3 422</i>	<i>3 368</i>	<i>-54</i>
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	5	3 630	2 410	-1 220

Korekta 1: Wynik za rok 2019 w kwocie 449 tys. zł przeznaczony został uchwałą Walnego Zgromadzenia na kapitał zapasowy. MSSF UE nie przewidują oddzielnej pozycji kapitałów własnych dla wyniku zatrzymanego w Grupie/Spółce, dlatego Grupa prezentuje niepodzielone wyniki z lat poprzednich jako zyski zatrzymane.

Korekta 2 i 5: W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, Grupa zaprezentowała wartość podwyższonego kapitału w spółkach zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A., które na dzień 31 grudnia 2020 roku nie były jeszcze zarejestrowane. Wartość podwyższenia kapitału w łącznej kwocie 7 021 tys. zł (3 570 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce MobileFabric S.A. oraz 3 451 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce VRFabric S.A.) została pomniejszona o wartość kapitału przypadającą na udziały niedające kontroli w kwocie 2 253 tys. zł. W wyniku tego wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 768 tys. zł. Sporządzając statutowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Ustawy o rachunkowości, Grupa ujęła wyłącznie wartość wkładów jaka wpłynęła do spółek zależnych do dnia 31 grudnia 2020 roku, przypisując tę kwotę do kapitałów przypadających udziałom niedającym kontroli.

Rozliczenie podwyższenia kapitału w spółkach zależnych zostało dokonane w pierwszym kwartale 2021 roku w związku z rejestracją podwyższenia w Sądzie Rejestrowym. W wyniku rozliczenia pozostałe kapitały rezerwowe zostały wyeliminowane ze skonsolidowanych kapitałów własnych, a końcowy wynik na zmianie zaangażowania w kwocie 3 920 tys. zł, który nie skutkuje utratą kontroli został rozliczony w 1 kwartale 2021 roku z pozycją zysków zatrzymanych.

Korekta 3: W zyskach zatrzymanych Grupa wykazała zatrzymany wynik roku 2019 w kwocie 449 tys. zł oraz wynik na zmianie zaangażowania w Spółce MobileFabric S.A. w związku z emisją akcji serii B w kwocie 360 tys. zł oraz różnicę w wyniku finansowym za rok 2020 w kwocie 54 tys. zł (korekta nr 4).

Korekta 4: Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, Grupa ujmowała spółkę Blind Warrior sp. z o.o. jako jednostkę stowarzyszoną wycenianą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. W związku z powiązaniem osobowymi i faktycznym sprawowaniu kontroli na spółką Blind Warrior sp. z o.o. przez SimFabric S.A., w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE, spółka ta konsolidowana była metodą pełną, co spowodowało różnicę na wyniku w kwocie - 54 tys. zł.

Jednostka dominująca oraz jej jednostki zależne dostosowały zakres ujawnień i format elementów sprawozdania finansowego określonych w MSSF UE.

6. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Jednostki oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac.
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na konsole PS4, PS5 i Nintendo Switch.

Działalność ta została zaprezentowana w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,

Zarząd Jednostki dominującej z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

Informacje geograficzne

Jednostka dominująca sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop oraz PlayStation Store. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych.

W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia MSSF 8, Spółka odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Sezonowość w działalności Grupy ani Spółki nie występuje.

Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W IV kwartale 2021 roku nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach.

Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W IV kwartale 2021 roku Grupa ani Spółka nie emitowały, nie dokonywały wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W IV kwartale 2021 roku Grupa ani Spółka nie wypłacały dywidendy.

Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Informacje o zdarzeniach zostały opisane w pkt. 8 niniejszego raportu.

Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Grupa oraz Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę oraz Jednostkę dominującą obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Grupa oraz Spółka nie stosują pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa oraz Spółka posiadały na dzień 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

1. Hierarchia wyceny według wartości godziwej

Jednostka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku Grupa oraz Jednostka dominująca nie posiadały instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy oraz Jednostki dominującej.

2. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Grupa oraz Spółka nie posiadają instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa oraz Spółka nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ zdaniem Zarządu Jednostki dominującej, wartość netto możliwa do uzyskania była wyższa od kosztów wytworzenia gier. W oparciu o plany sprzedażowe oraz zainteresowanie klientów Grupy oraz Spółki poszczególnymi tytułami, Zarząd Jednostki dominującej spodziewa się, iż koszty wytworzenia gier zostaną w całości pokryte przychodami z ich sprzedaży. Wszystkie tytuły produkowane przez Grupę oraz Spółkę osiągają sprzedaż gwarantującą pokrycie kosztów wytworzenia gry w pierwszych tygodniach lub też miesiącach od jej premiery.

Wartość netto możliwa do uzyskania ustalona została w oparciu o prognozy Grupy oraz Spółki w zakresie planowanej sprzedaży poszczególnych tytułów gier komputerowych bazując na dostępnej wiedzy rynkowej (zainteresowanie graczy na forach, zapisy na wishlistach w systemie Steam, oceny wystawiane grze przez portale branżowe, itp.) oraz w oparciu o planowaną cenę sprzedaży. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej, planowana sprzedaż poszczególnych tytułów pokryje w całości koszty wytworzenia gier komputerowych.

Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami lub innych aktywów oraz odwracanie takich strat z tytułu utraty wartości

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa oraz Spółka nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów.

Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy Grupy oraz Spółki.

Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W IV kwartale 2021 roku nie dokonywano żadnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

Informacja o zmianach warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Informacje o niespłaconych kredytach, pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Spółka w IV kwartale 2021 roku nie była stroną żadnych umów kredytowych lub pożyczkowych.

Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Sprzedający	Status w Grupie	Nabywca	Status w Grupie	Wartość transakcji	Tytuł operacji
SimFabric S.A.	Jednostka dominująca	MobileFabric S.A.	Jednostka zależna	36	najem
SimFabric S.A.	Jednostka dominująca	Blind Warrior sp. z o.o.	Jednostka zależna	15	najem
SimFabric S.A.	Jednostka dominująca	VRFabric	Jednostka zależna	36	najem
SimFabric S.A.	Jednostka dominująca	GR Games S.A.	Jednostka zależna	2	zwrot opłaty za akt notarialny
SimFabric S.A.	Jednostka dominująca	GR Games S.A.	Jednostka zależna	24	najem
Movie Games S.A.	Jednostka stowarzyszona*	SimFabric S.A.	Jednostka dominująca	79	Produkcja Lust for Darkness

*powiązanie za pośrednictwem PlayWay S.A.

Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Informacja o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W IV kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

7. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

7.1 Zyski zatrzymane - kapitał z tytułu zmian proporcji udziałów niedających kontroli

	MobileFabric S.A.	MobileFabric S.A.	VRFabric S.A.
Rodzaj transakcji	Podwyższenie kapitału (seria B)	Podwyższenie kapitału (seria C)	Podwyższenie kapitału (seria B)
Data transakcji	15.06.2020	30.10.2020	30.10.2020
Data na którą rozliczono transakcję	30.09.2020	31.03.2021	31.03.2021
Kwota podwyższenia po pomniejszeniu o koszty emisji	497	3 569	3 449
Aktywa netto przed emisją	74	512	35
Aktywa netto po emisji	571	4 081	3 485
Udział jednostki dominującej w aktywach netto po emisji	73,64%	61,83%	51,54%
Udział jednostki dominującej w aktywach netto przed emisją	81,00%	73,64%	62,00%
Zmiana w udziale JD	(7,36%)	(11,80%)	(10,46%)
Utracone aktywa netto przez jednostkę dominującą	(5)	(60)	(4)
Utracone aktywa netto przez jednostkę dominującą	366	2 207	1 778
Kapitał z tytułu zmian proporcji udziałów niedających kontroli	360	2 146	1 774

7.2 Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli

	Udział JD w GK	Wartość aktywów netto na dzień bilansowy	Wartość udziałów niedających kontroli na dzień bilansowy	Wynik finansowy za okres	Udział NCI w WF za okres
Blind Warrior sp. z o.o.	30,69%	(238)	(165)	(27)	(19)
MobileFabric S.A.	61,83%	3 980	1 519	(141)	(49)
VRFabric S.A.	51,54%	3 664	1 776	147	75
GR Games S.A.	19,00%	2 358	1 910	(42)	(34)
RAZEM:		9 764	5 040	(63)	(27)

8. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOSCI I ZDARZENI ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Emitenta

W IV kw. 2021 r. skonsolidowane przychody wyniosły **2 945 tys. zł**, co oznacza spadek o 37% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto, Grupa Kapitałowa w samym IV kw. 2021 r. wypracowała zysk netto równy **2 150 tys. zł**, co wobec 2 377 tys. zł w porównywalnym okresie oznacza spadek o 9,6%.

W ujęciu jednostkowym, w IV kw. 2021 r., przychody Spółki wyniosły **2 449 tys. zł**, co oznacza, że były o 47% niższe od kwoty wypracowanej w tym samym okresie w roku poprzednim. Jednostkowy zysk netto w IV kw. 2021 r. wyniósł **2 187 tys. zł** i tym samym był niższy o 10% niż w IV kw. 2020 r.

Premiery i zapowiedzi gier

W IV kw. 2021 r. miały miejsce premiery sześciu gier. Przy każdej z nich Emitent odpowiedzialny był za produkcję, portowanie i wydanie gry.

- *Preventive Strike* na konsolę PS4 i PS5 w sklepie PlayStation Store – premiera gry miała miejsce w dniu 26 listopada 2021 r.
- *Gardenia* na komputery PC w sklepie Steam – premiera gry miała miejsce w dniu 3 grudnia 2021 r.
- *Saboteur!* na urządzenia mobilne z systemem Android w sklepie Google Play – premiera gry miała miejsce w dniu 23 grudnia 2021 r.
- *Saboteur II: Avenging Angel* na urządzenia mobilne z systemem Android w sklepie Google Play – premiera gry miała miejsce w dniu 23 grudnia 2021 r.
- *Saboteur SiO* na urządzenia mobilne z systemem Android w sklepie Google Play – premiera gry miała miejsce w dniu 23 grudnia 2021 r.
- *Train Mechanic Simulator VR* na urządzenia Oculus Rift w sklepie Steam VR – premiera gry miała miejsce w dniu 27 grudnia 2021 r.

Złożenie do KNF wniosku o zatwierdzenie Prospektu SimFabric Spółka Akcyjna

Emitent złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o zatwierdzenie Prospektu sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda (prospektem zostały objęte wszystkie 6.250.000 istniejące akcje Emitenta – wszystkie te akcje są obecnie notowane na rynku NewConnect. Na podstawie Prospektu nie będzie przeprowadzana żadna oferta akcji).

Złożenie wniosku jest konsekwencją działań Zarządu Emitenta podjętych na podstawie uchwał nr: 15, 16 i 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 26 czerwca 2020 r. w przedmiocie ubiegania się przez Emitenta o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wszystkich akcji Emitenta.

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

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

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

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

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

Podpisanie listu intencyjnego na zakup gruntu pod budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego

Emitent podpisał list intencyjny na zakup dwóch działek budowlanych położonych w Katowicach o łącznej powierzchni 1,73 ha, na których planowana jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020.

Łączna kwota zakupu Gruntu została ustalona na sumę 2,768 mln zł netto. Łączna wartość Projektu to ponad 25,11 mln zł, wartość kosztów kwalifikowanych wynosi 19,59 mln zł z czego wartość dofinansowania to ponad 11,75 mln zł.

List intencyjny określa rezerwację Gruntu do dnia 15.03.2022 r. w celu przeprowadzenia stosownych badań gruntowych przez Emitenta. Data zakupu Gruntu określona została w liście intencyjnym na dzień 22.03.2022 r.

Celem niniejszego Projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego poprzez nabycie infrastruktury B+R, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu.

Zawarcie ośmiu umów na realizację usług e-learningowych dla spółki GroMar sp. z o.o.

Emitent zawarł osiem umów na realizację usług e-learningowych dla spółki GroMar sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Umowy zostały zawarte w ramach grantu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Umowy zostały zawarte na wykonanie usług programistycznych zgodnie z wytycznymi zawartymi w umowach.

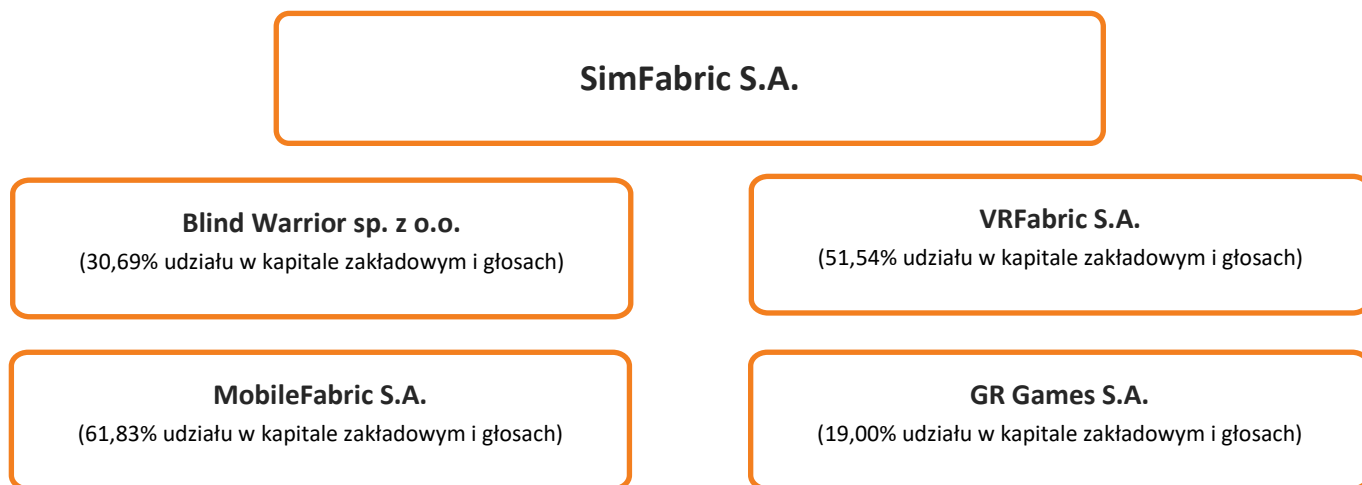
Z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi oraz Spółce zależnej Emitenta VRFabric S.A. będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 1,2 mln zł brutto. Umowy zostały podpisane na czas określony 12 miesięcy. Pozostałe warunki umów nie odbiegają od ogólnie przyjętych dla tego typu umów zawieranych na rynku.

Projekty będą realizowane przez oddział w Łodzi, powołany przez Emitenta w czerwcu 2019 r, którego celem jest rozwijanie działalności B+R _badawczo-rozwojowej_ w obszarze produkcji gier oraz usług IT, w oparciu o Fundusze Europejskie i kontrahentów instytucjonalnych. A także przez Spółkę zależną Emitenta VRFabric S.A.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową. SimFabric S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do czterech spółek, tj.: Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A. Szczegółowy opis każdej z nich znajduje się w pkt. 2 niniejszego raportu.

Podmioty zależne od SimFabric S.A.



Źródło: Emitent

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

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki SimFabric S.A. (Emitent) oraz spółek Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A. (spółek zależnych od Emitenta).

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

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

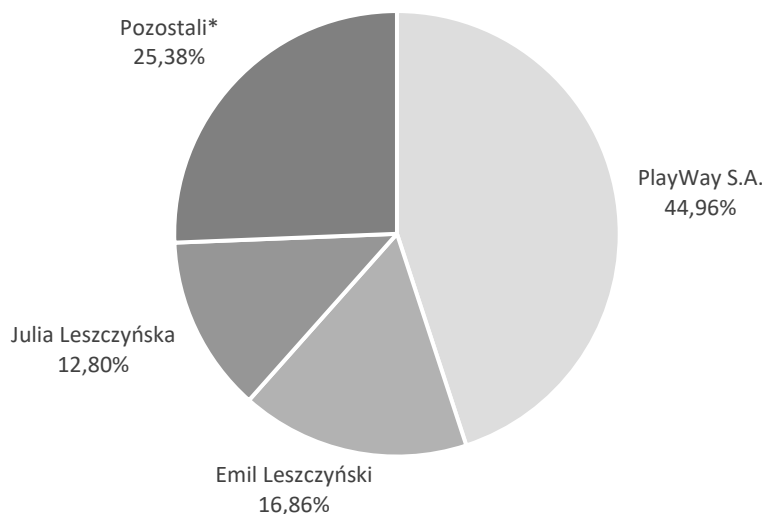
- 15. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 054 000	16,86%	1 054 000	16,86%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali*	1 586 000	25,38%	1 586 000	25,38%
Suma	6 250 000	100,00%	6 250 000	100,00%

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

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



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

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

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w skład zespołu SimFabric S.A. wchodzi łącznie 70 osób, tj.: 1 osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę oraz 4 osoby zatrudnione na umowach o dzieło, pozostałe na podstawie umów b2b. Spółki MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. zatrudniają po cztery osoby na podstawie umowy o dzieło.

SimFabric S.A. dostosowuje swoją strategię w zakresie polityki kadrowej do specyfiki, szybko zmieniającego się rynku gier komputerowych. Własny model działania sprawia, że firma może szybko i sprawnie podejmować się nowych, wymagających projektów.

W ramach Emitenta działa 16 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 10-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, urządzenia mobilne i urządzenia wirtualnej rzeczywistości, zespół animatorów i grafików 3D liczący 20 osób oraz 8-osobowy zespół B+R.