



**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA III KWARTAŁ 2020 R.**

*Warszawa, 13 listopada 2020 r.*

## 1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

w imieniu spółki SimFabric S.A. mam przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy podsumowujący podjęte przez nas działania w III kw. 2020 r.

Był to pierwszy pełny kwartał po udanym debiucie na giełdzie NewConnect i znowu możemy powiedzieć, że był on wyjątkowy w historii Spółki SimFabric S.A., a także bardzo udany dla całej grupy kapitałowej SimFabric, w skład której wchodzi już 3 spółki zależne: Blind Warrior Sp. z o.o., MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A.

W trzecim kwartale kontynuowaliśmy realizację Strategii Zrównoważonego Rozwoju, opartej o trzy filary: produkcję gier własnych, portowanie i wydawanie gier studiów zewnętrznych oraz działalność badawczo-rozwojową.

Strategię Rozwoju Spółki wzmocniliśmy o dwa nowe filary: produkcję gier mobilnych na urządzenia z systemami Android i iOS, która będzie realizowana w Spółce zależnej MobileFabric S.A. oraz produkcję gier na gogle wirtualnej rzeczywistości, realizowanej w Spółce zależnej VRFabric S.A. Spółka zaczęła się mocno koncentrować w swojej strategii na wzmocnieniu filaru związanego z produkcją własnych gier w oparciu o umowy z globalnymi wydawcami.

Strategia Zrównoważonego Rozwoju realizowana w trzecim kwartale przyniosła znaczący wzrost zarówno przychodów, jak i zysków w stosunku do zeszłego roku.

**W III kw. 2020 r. skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży** i zrównane z nimi wyniosły **1.605.365,02 zł**, co oznacza, że w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku wzrosły o 137,8%. W III kw. 2019 r. pozycja ta wyniosła 675.219,84 zł. Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto, Grupa Kapitałowa w samym III kw. 2020 r. wypracowała zysk netto równy **666.007,52 zł**, co wobec 72.367,88 zł w porównywalnym okresie oznacza **9,2 - krotny wzrost**.

**W ujęciu narastającym przychody netto ze sprzedaży** i zrównane z nimi Grupy Kapitałowej po dziewięciu miesiącach 2020 r. wyniosły **4.765.445,37 zł** i podobnie były **ponad 3,5-krotnie większe** niż w analogicznym okresie 2019 r. W przypadku wyniku netto również widać znaczącą różnicę pomiędzy tymi okresami. W okresie od początku roku do końca września 2020 r. **Grupa Kapitałowa wypracowała zysk netto** na poziomie **982.564,58 zł**, w tym samym okresie 2019 r. była to kwota 165.450,17 zł, czyli **zysk wzrósł niemal 6-krotnie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2020 roku**.

**W ujęciu jednostkowym, w III kw. 2020 r., przychody netto ze sprzedaży** i zrównane z nimi Spółki wyniosły **1.611.816,02 zł**, co oznacza, że **były o 138,71% większe** od kwoty wypracowanej w tym samym okresie w roku poprzednim. Jednostkowy **zysk netto w III kw. 2020 r. wyniósł 681.923,86 zł** i tym samym **był ponad sześć razy większy niż w III kw. 2019 r.**

**Narastająco, czyli od początku 2020 r., Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży** i zrównane z nimi równe **4.773.524,60 zł**, co wobec 1.318.250,34 zł z 2019 roku **świadczy o ponad 3,5-krotnym wzroście r/r. Zysk netto Spółki po dziewięciu miesiącach 2020 r. wyniósł 1.009.268,31 zł**, tj. **6 razy więcej** niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Na koniec III kwartału **udało się wypracować 3.536.059,31 zł wolnych środków pieniężnych**, dzięki którym Spółka może planować kolejne inwestycje i dalszy dynamiczny rozwój grupy kapitałowej SimFabric w oparciu o nowe projekty, kolejne Spółki zależne, a także rozważać akwizycję nowych zespołów developerskich. Utrzymanie dynamiki wzrostu wolnych środków pieniężnych przybliży również Spółkę do opracowania polityki dywidendowej w przyszłym roku.

Do tak dobrych wyników przyczyniła się zarówno wzmożona działalność związana z usługami badawczo-rozwojowymi, jak i portowanie i wydawanie gier na konsole, w tym dwa tytuły wydane w wersji pudełkowej na konsolę Nintendo Switch oraz produkcja gier własnych w oparciu o znaczącą umowę z globalnym wydawcą.

Zarząd w kolejnych miesiącach i latach planuje wzmocnić filar produkcji gier własnych w oparciu o strategię pozyskiwania umów z globalnymi wydawcami. Dzięki temu rozwiązaniu obniżone zostaje do minimum ryzyko inwestycyjne, zostają pozyskane dodatkowe środki na rozwój tytułów własnych, równocześnie produkowanych na wiele platform, w tym na konsole nowej generacji. Dodatkowo zwiększane jest globalne dotarcie poprzez sprawdzone kanały dystrybucji światowych wydawców i ich efektywne działania marketingowe.

Zmiana i aktualizacja polityki informacyjnej, podyktowana zmieniającymi się uwarunkowaniami biznesowymi takimi jak konieczność zachowania ścisłej poufności kontraktów z globalnymi wydawcami, złożony proces produkcji gier, chęć wydawania produktów przetestowanych i wysokiej jakości, oraz wdrożenie strategii pozyskiwania umów z globalnymi wydawcami dla produkcji własnych spowodował zmniejszenie ilości informacji przekazywanych w formie ESPI.

W nowej polityce informacyjnej Spółka będzie informowała wyłącznie w raportach bieżących ESPI o wyznaczeniu finalnej daty wydania gier na poszczególne platformy w sposób wiążący. Dodatkowo wyłącznie w przypadku, gdy wartość umowy przekroczy 20% wartości kapitałów własnych Spółki obliczanych na podstawie danych finansowych zamieszczonych w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym (na dziś kwota ta wynosi 450 000 zł).

Stale staramy się rozszerzać portfolio oferowanych przez nas produktów, dlatego też zdecydowaliśmy o rozpoczęciu produkcji dwóch kolejnych gier. Młodszych fanów symulatorów zabierzemy w baśniowy świat za sprawą gry *Garden of Magic Mushroom*. Będzie to także idealna produkcja dla nieco starszych graczy, którzy choć na chwilę chcą wrócić do czasów takich klasyków jak *Super Mario 3D World* czy *Minecraft*. Dla miłośników gier przygodowych, w klimacie *Indiana Jones* czy *Tomb Raider* szykujemy grę *The Artifact Hunter*, której akcja toczyć się będzie na początku XX wieku.

Oprócz rozbudowywania oferty gier nasza strategia rozwoju przewiduje też zróżnicowanie platform, na których nasze produkcje będą dostępne. Dlatego do grona spółek zależnych dołączyła spółka VRFabric S.A., której zadaniem będzie produkcja gier na urządzenia wirtualnej rzeczywistości. Pierwszym tytułem, jaki stworzy i wyda będzie popularny i znany z komputerów stacjonarnych symulator *Train Mechanic Simulator*. Kolejne to już tytuły znane z portfolio SimFabric S.A., czyli symulatory *Moon Village VR*, *Flipper Mechanic Simulator VR*, *Mushrooms: Forest Walker VR* oraz horror psychologiczny *Cthulhu: Books of Ancients VR*.

Następnym krokiem w rozwoju Spółki jest ekspansja zagraniczna. Nie ma wątpliwości, że największym i najszybciej rozwijającym się rynkiem sprzedaży gier komputerowych są Chiny, dlatego tym bardziej cieszy nas przyznany przez Polską Agencję Inwestycji i Handlu grant na działania eksportowe właśnie na tym rynku. Całą kwotę, którą otrzymaliśmy przeznaczymy na uruchomienie współpracy z czołowym światowym koncernem wydawniczym Tencent.

W ostatnim raporcie kwartalnym informowaliśmy o złożeniu wniosku o przyznanie grantu od Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej na stworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab. Jednak z uwagi na przeciągający się proces związany z otrzymaniem dofinansowania, zdecydowaliśmy się na utworzenie takiego Centrum wraz z ASI Gaming Investment Group Spółka z. o.o. SKA.

Aktualnie konkurs nie został jeszcze formalnie zakończony, a Spółka oczekuje pisma od organizatora konkursu z uzasadnieniem wyniku. W zależności od zawartości pisma z uzasadnieniem wyniku, Spółka rozważa złożenie odwołania od decyzji, ewentualnie złożenia wniosku raz jeszcze.

Kluczowym punktem projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych. Szacunkowa wartość Centrum to 25 mln zł. Według naszych założeń otwarcie Centrum powinno nastąpić do końca 2023 r.

Sprzyjającą Spółce okolicznością jest fakt, że branża gier komputerowych rośnie w tempie około 5-7% rocznie. Z analiz wynika, że w ciągu najbliższych trzech lat rynek urośnie do wartości 200 mld. dolarów. Wpływa na niego korzystnie również sytuacja związana z Pandemią Covid-19, podczas której wiele osób poszukiwało rozrywki w świecie wirtualnym, wzmacniając sprzedaż gier na całym świecie. Czwarty kwartał powinien jeszcze zdynamizować rozwój spółki, ponieważ jest to okres zwykle bardzo udany dla firm z tego segmentu.

Wszystkie nasze działania mają swoje odzwierciedlenie w wynikach finansowych. **Tylko w tym kwartale osiągnęliśmy przychody ze sprzedaży produktów na poziomie 1,58 mln zł, tj. o 289% więcej niż w III kw. 2019 r. Od początku roku to już kwota 5,92 mln zł, co oznacza, że już teraz po 3 kwartałach osiągnęliśmy przychody ze sprzedaży produktów dwukrotnie wyższe niż w całym 2019 r. i 9,5 krotnie wyższe niż w analogicznym okresie zeszłego roku, a przed nami jeszcze IV kwartał, z reguły najbardziej udany dla całej branży gier.**

O wszystkich podejmowanych przez nas działaniach nie sposób nawet wspomnieć we wstępie, dlatego zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej [www.simfabric.com](http://www.simfabric.com) oraz profilu na facebook'u, na którym zamieszczamy najświeższe informacje dotyczące naszej działalności.

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

## Spis treści

1.	<i>PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ</i> .....	2
2.	<i>PODSTAWOWE INFORMACJE</i> .....	6
3.	<i>LISTA GIER W PRODUKCJI</i> .....	10
4.	<i>KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ</i> .....	12
5.	<i>KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA</i> .....	19
6.	<i>INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</i> .....	26
7.	<i>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</i> ...	48
8.	<i>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</i> .....	50
9.	<i>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</i> .....	50
10.	<i>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</i> .....	50
12.	<i>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</i> .....	52
13.	<b><i>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</i></b> .....	52
14.	<i>INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU</i> .....	53
15.	<i>INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</i> .....	54

## 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:	<b>SimFabric S.A.</b>
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

### 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:	<b>Blind Warrior sp. z o.o.</b>
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.

Kapitał zakładowy MobileFabric S.A. wynosi 110.000,00 zł i dzieli się na 1.100.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 73,64%.

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 wyniku tej emisji udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej zmniejszy się z 73,64% do 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 użyczyć tytuły z portfolio grupy PlayWay do portowania i wydawania na urządzenia mobilne.

### Podstawowe dane o spółce zależnej

<b>Firma:</b>	<b>MobileFabric S.A.</b>
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysiewskiej 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512502560
REGON:	386233788
KRS:	0000844665
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	73,64%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	73,64%

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. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 620.000 akcji, stanowiących 62% udziału w kapitale zakładowym VRFabric S.A. 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 wyniku tej emisji udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej zmniejszy się z 62,00% do 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

<b>Firma:</b>	<b>VRFabric S.A.</b>
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512506026
REGON:	386817087
KRS:	0000855316
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	62,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	62,00%

Źródło: Emitent

### 3. LISTA GIER W PRODUKCJI

Poniżej przedstawiono tabelę zawierającą listę gier w produkcji. Lista ma charakter orientacyjny i może ulec zmianie. Ze względu na zaktualizowaną politykę informacyjną Spółki, nie będą podawane terminy premier gier, które Spółka będzie komunikować w sposób wiążący poprzez raporty bieżące ESPI.

Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że z uwagi m. in. na zapisy umowne z podmiotami zewnętrznymi nie wszystkie gry będące w produkcji przez Emitenta znajdują się w niniejszym planie.

#### Gry w produkcji

Gra	Platforma
Preventive Strike	PlayStation 4
Saboteur SiO	PlayStation 4
Train Mechanic Simulator	Nintendo Switch
Counter Terrorist Agency	Nintendo Switch
Alter Cosmos	Nintendo Switch
Saboteur!	Xbox One
Preventive Strike	Xbox One
Saboteur II: Avenging Angel	Xbox One
Alter Cosmos	PlayStation 4
Alter Cosmos	Xbox One
Counter Terrorist Agency	Xbox One
Train Mechanic Simulator	PlayStation 4
Farm Mechanic Simulator	PlayStation 4
Truck Mechanic Simulator	PlayStation 4
Train Mechanic Simulator	Xbox One
Farm Mechanic Simulator	Xbox One
Truck Mechanic Simulator	Xbox One
Quantum Storm	Nintendo Switch
Farm&Fix 2020	PC Steam
ElectriX: Electro Mechanic Simulator	PC Steam
Mushrooms: Forest Walker	PC Steam
Moon Village	PC Steam
Flipper Mechanic	PC Steam
P.U.G.S. Agents	PC Steam

Cthulhu: Books of Ancients	PC Steam
HERO: Flood Rescue	PC Steam
Farm Expert 2020	Nintendo Switch
Jet Defender	PC Steam
Apache Strike	Nintendo Switch
House Designer	PC/Mac /Nintendo Switch/PS4/Xbox One
House Secrets - The Beginning	PC/ Nintendo Switch/PS4/Xbox One
Train Mechanic Simulator VR	urządzenia wirtualnej rzeczywistości VR
The Artifact Hunter	PC/Mac
Garden of Magic Mushroom	PC/Mac
Electro Bus Simulator	PC, konsole i urządzenie mobilne
Electro City Simulator	PC, konsole i urządzenie mobilne
Electro Logistic Manager	PC, konsole i urządzenie mobilne
Thief Simulator Mobile	Urządzenie mobilne
Train Mechanic Simulator Mobile	Urządzenia mobilne
Farm Expert 2021 Mobile	Urządzenia mobilne

Źródło: Emitent

#### 4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

##### Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta<sup>1</sup>

Wyszczególnienie		Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>39 664,70</b>	<b>1 004,88</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	0,00
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>39 664,70</b>	<b>1 004,88</b>
1.	Środki trwałe	39 664,70	1 004,88
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 212 087,81</b>	<b>2 555 639,33</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>889 140,47</b>	<b>1 754 892,14</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	884 689,10	1 732 892,14
3.	Produkty gotowe	4 451,37	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	22 000,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>992 222,09</b>	<b>72 142,15</b>

<sup>1</sup> W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00
2.	jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	992 222,09	72 142,15
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 203 488,42</b>	<b>707 586,04</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 883 737,74	707 586,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	319 750,68	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>127 236,83</b>	<b>21 019,00</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 251 752,51</b>	<b>2 556 644,21</b>

Wyszczególnienie		Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 146 444,45</b>	<b>1 976 330,33</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>1 539 199,71</b>	<b>1 186 200,00</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 319,84</b>	<b>- 319,84</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>982 564,58</b>	<b>165 450,17</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>1 903 563,92</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 201 744,14</b>	<b>580 313,88</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>37 440,00</b>	<b>52 450,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 440,00	52 450,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>637 237,47</b>	<b>32 197,21</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	637 237,47	32 197,21
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>527 066,67</b>	<b>495 666,67</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	527 066,67	495 666,67
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 251 752,51</b>	<b>2 556 644,21</b>

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta<sup>2</sup>

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 605 365,02</b>	<b>675 219,84</b>	<b>4 765 445,37</b>	<b>1 318 250,34</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 582 022,21	405 934,50	5 926 647,95	626 756,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	23 342,81	269 285,34	- 1 161 202,58	691 493,81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>812 101,13</b>	<b>569 144,60</b>	<b>3 539 327,48</b>	<b>1 113 726,55</b>
I. Amortyzacja	2 509,57	301,46	4 979,73	904,39
II. Zużycie materiałów i energii	115 876,27	23 825,75	442 969,25	192 231,90
III. Usługi obce	515 585,47	356 182,78	2 360 969,78	461 396,22
IV. Podatki i opłaty	1 441,00	568,40	2 610,00	1 910,40
V. Wynagrodzenia	169 693,73	187 762,96	697 524,01	450 745,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 995,09	503,25	30 274,71	6 538,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>793 263,89</b>	<b>106 075,24</b>	<b>1 226 117,89</b>	<b>204 523,79</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17,88</b>	<b>0,77</b>	<b>6 028,43</b>	<b>9 802,12</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>2</sup> W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	17,88	0,77	6 028,43	9 802,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11,24</b>	<b>2,47</b>	<b>15 731,20</b>	<b>665,18</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11,24	2,47	15 731,20	665,18
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>793 270,53</b>	<b>106 073,54</b>	<b>1 216 415,12</b>	<b>213 660,73</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>23 702,57</b>	<b>2 312,34</b>	<b>34 911,26</b>	<b>2 374,81</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	20 429,11	0,00	20 429,11	50,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	3 273,46	2 312,34	14 482,15	2 324,81
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>7 409,35</b>	<b>0,00</b>	<b>69 532,69</b>	<b>1 047,37</b>
I. Odsetki	309,38	0,00	3 808,28	0,00
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	7 099,97	0,00	65 724,41	1 047,37
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>809 563,75</b>	<b>108 385,88</b>	<b>1 181 793,69</b>	<b>214 988,17</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 1 550,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	<b>809 563,75</b>	<b>108 385,88</b>	<b>1 180 243,69</b>	<b>214 988,17</b>

O. Podatek dochodowy	155 398,00	36 018,00	208 046,00	49 538,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	- 11 841,77	0,00	- 10 366,89	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/- R)	666 007,52	72 367,88	982 564,58	165 450,17

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta<sup>3</sup>

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>666 007,52</b>	<b>72 367,88</b>	<b>982 564,58</b>	<b>165 450,17</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 180 925,30</b>	<b>29 227,90</b>	<b>584 391,94</b>	<b>- 288 500,47</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	- 11 841,77	0,00	- 10 366,89	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	1 550,00	0,00
3. Amortyzacja	2 509,57	301,46	4 979,73	904,39
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 12 752,88	0,00	- 16 251,78	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	23 050,00	- 14 200,00	31 450,00
10. Zmiana stanu zapasów	- 23 342,81	- 258 390,11	1 197 416,94	- 680 598,58
11. Zmiana stanu należności	- 261 108,80	76 104,50	- 908 069,44	15 748,77
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	245 680,57	8 045,38	464 781,06	9 238,12
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 116 999,99	180 116,67	- 36 484,49	334 756,83
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 3 069,19	0,00	- 98 963,19	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>485 082,22</b>	<b>101 595,78</b>	<b>1 566 956,52</b>	<b>- 123 050,30</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>3</sup> W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta



2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>360 851,22</b>	<b>0,00</b>	<b>677 441,06</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 851,22	0,00	25 891,06	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	350 000,00	0,00	351 550,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	300 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 357 851,22</b>	<b>0,00</b>	<b>- 674 441,06</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 398 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 917 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 398 000,00	0,00	1 917 000,00	600 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>678,43</b>	<b>0,00</b>	<b>304 756,70</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	300 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	678,43	0,00	4 756,70	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 397 321,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1 612 243,30</b>	<b>600 000,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 524 552,57</b>	<b>101 595,78</b>	<b>2 504 758,76</b>	<b>476 949,70</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 524 552,57</b>	<b>101 595,78</b>	<b>2 504 758,76</b>	<b>476 949,70</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 011 506,74</b>	<b>605 990,26</b>	<b>1 031 300,55</b>	<b>230 636,34</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (fzd), w tym</b>	<b>3 536 059,31</b>	<b>707 586,04</b>	<b>3 536 059,31</b>	<b>707 586,04</b>

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta<sup>4</sup>

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 480 436,94</b>	1 903 962,45	2 259 773,87	1 210 880,16
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 480 436,94</b>	1 903 962,45	2 259 773,87	1 210 880,16
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>625 000,00</b>	625 000,00	625 000,00	562 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	62 500,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 539 199,71</b>	1 186 200,00	1 186 200,00	648 700,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	352 999,71	537 500,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 539 199,71	1 186 200,00	1 539 199,71	1 186 200,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>- 319,84</b>	- 319,84	- 319,84	- 13 326,45
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	316 237,22	92 762,45	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	319,84	319,84	319,84	13 326,45

<sup>4</sup> W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	319,84	319,84	319,84	13 326,45
6.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	319,84	319,84
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	316 237,22	92 762,45	- 319,84	- 319,84
<b>7. Wynik netto</b>	<b>666 007,52</b>	<b>72 367,88</b>	<b>982 564,58</b>	<b>165 450,17</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 146 444,45</b>	<b>1 976 330,33</b>	<b>3 146 444,45</b>	<b>1 976 330,33</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 146 444,45</b>	<b>1 976 330,33</b>	<b>3 146 444,45</b>	<b>1 976 330,33</b>

Źródło: Emitent

## 5. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

### Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>159 799,10</b>	<b>1 004,88</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 249,10</b>	<b>1 004,88</b>
1. Środki trwałe	15 249,10	1 004,88
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>144 550,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	144 550,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 212 891,44</b>	<b>2 555 639,33</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>869 432,51</b>	<b>1 754 892,14</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	869 001,14	1 732 892,14
3. Produkty gotowe	431,37	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	22 000,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>995 391,39</b>	<b>72 142,15</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	17 220,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	978 171,39	72 142,15
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 221 628,71</b>	<b>707 586,04</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 901 878,03	707 586,04
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	319 750,68	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>126 438,83</b>	<b>21 019,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 372 690,54</b>	<b>2 556 644,21</b>

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 173 148,18</b>	<b>1 976 330,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 539 199,71</b>	<b>1 186 200,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-319,84</b>	<b>-319,84</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 009 268,31</b>	<b>165 450,17</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 199 542,36</b>	<b>580 313,88</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>37 440,00</b>	<b>52 450,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 440,00	52 450,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>635 035,69</b>	<b>32 197,21</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	635 035,69	32 197,21
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>527 066,67</b>	<b>495 666,67</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	527 066,67	495 666,67
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 372 690,54</b>	<b>2 556 644,21</b>

Źródło: Emitent

## Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od	Za okres od	Za okres od	Za okres od
	01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 611 816,02</b>	<b>675 219,84</b>	<b>4 773 524,60</b>	<b>1 318 250,34</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 608 022,21	405 934,50	5 954 435,14	626 756,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 793,81	269 285,34	-1 180 910,54	691 493,81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>790 154,62</b>	<b>569 144,60</b>	<b>3 511 254,14</b>	<b>1 113 726,55</b>
I. Amortyzacja	1 034,11	301,46	3 504,27	904,39
II. Zużycie materiałów i energii	115 478,71	23 825,75	437 324,53	192 231,90
III. Usługi obce	515 410,98	356 182,78	2 360 559,62	461 396,22
IV. Podatki i opłaty	1 091,00	568,40	1 616,00	1 910,40
V. Wynagrodzenia	150 144,73	187 762,96	677 975,01	450 745,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 995,09	503,25	30 274,71	6 538,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>821 661,40</b>	<b>106 075,24</b>	<b>1 262 270,46</b>	<b>204 523,79</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17,19</b>	<b>0,77</b>	<b>6 027,04</b>	<b>9 802,12</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	17,19	0,77	6 027,04	9 802,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11,24</b>	<b>2,47</b>	<b>15 729,59</b>	<b>665,18</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11,24	2,47	15 729,59	665,18
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>821 667,35</b>	<b>106 073,54</b>	<b>1 252 567,91</b>	<b>213 660,73</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>23 024,14</b>	<b>2 312,34</b>	<b>34 232,83</b>	<b>2 374,81</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	19 750,68	0,00	19 750,68	50,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	3 273,46	2 312,34	14 482,15	2 324,81
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>7 369,63</b>	<b>0,00</b>	<b>69 486,43</b>	<b>1 047,37</b>
I. Odsetki	309,38	0,00	3 808,28	0,00
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	7 060,25	0,00	65 678,15	1 047,37
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>837 321,86</b>	<b>108 385,88</b>	<b>1 217 314,31</b>	<b>214 988,17</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>155 398,00</b>	<b>36 018,00</b>	<b>208 046,00</b>	<b>49 538,00</b>

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>681 923,86</b>	<b>72 367,88</b>	<b>1 009 268,31</b>	<b>165 450,17</b>

Źródło: Emitent

**Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>681 923,86</b>	<b>72 367,88</b>	<b>1 009 268,31</b>	<b>165 450,17</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-159 154,07</b>	<b>29 227,90</b>	<b>609 937,44</b>	<b>-288 500,47</b>
1. Amortyzacja	1 034,11	301,46	3 504,27	904,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-19 750,68	0,00	-16 251,78	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	23 050,00	-14 200,00	31 450,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 793,81	-258 390,11	1 217 124,90	-680 598,58
7. Zmiana stanu należności	-300 935,10	76 104,50	-793 102,74	15 748,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	150 333,39	8 045,38	344 443,28	9 238,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 958,02	180 116,67	-35 686,49	334 756,83
10. Inne korekty	0,00	0,00	-95 894,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>522 769,79</b>	<b>101 595,78</b>	<b>1 619 205,75</b>	<b>-123 050,30</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>62 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444 550,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	62 000,00	0,00	144 550,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	300 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-62 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-444 550,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	600 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>304 078,27</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	300 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	4 078,27	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-304 078,27</b>	<b>600 000,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>460 769,79</b>	<b>101 595,78</b>	<b>870 577,48</b>	<b>476 949,70</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>460 769,79</b>	<b>101 595,78</b>	<b>870 577,48</b>	<b>476 949,70</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 441 108,24</b>	<b>605 990,26</b>	<b>1 031 300,55</b>	<b>230 636,34</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 901 878,03</b>	<b>707 586,04</b>	<b>1 901 878,03</b>	<b>707 586,04</b>

Źródło: Emitent

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od	Za okres od	Za okres od	Za okres od
	01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)	01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)	01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 491 224,32</b>	<b>1 903 962,45</b>	<b>2 259 773,87</b>	<b>1 210 880,16</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 491 224,32</b>	<b>1 903 962,45</b>	<b>2 259 773,87</b>	<b>1 210 880,16</b>



<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>625 000,00</b>	<b>562 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	62 500,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 539 199,71</b>	<b>1 186 200,00</b>	<b>1 186 200,00</b>	<b>648 700,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	352 999,71	537 500,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 539 199,71	1 186 200,00	1 539 199,71	1 186 200,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>- 319,84</b>	<b>- 319,84</b>	<b>- 319,84</b>	<b>- 13 326,45</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	327 024,61	92 762,45	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	319,84	319,84	319,84	13 326,45
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	319,84	319,84	319,84	13 326,45
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	319,84	319,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	327 024,61	92 762,45	- 319,84	- 319,84
<b>6. Wynik netto</b>	<b>681 923,86</b>	<b>72 367,88</b>	<b>1 009 268,31</b>	<b>165 450,17</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 173 148,18</b>	<b>1 976 330,33</b>	<b>3 173 148,18</b>	<b>1 976 330,33</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 173 148,18</b>	<b>1 976 330,33</b>	<b>3 173 148,18</b>	<b>1 976 330,33</b>

Źródło: Emitent

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

Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

---

Stosownie do postanowień art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz. U. 2018 r. poz. 395 z późn. Zm.), ustalam co następuje:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca
3. Księgi jednostki prowadzi się w programie Comarch ERP Optima. Kadry i płace prowadzone są w programie R2 Płatnik. Środki trwałe są ewidencjonowane w programie Comarch ERP Optima oraz MS Office Excel, przy pomocy, których Jednostka prowadzi księgi pomocnicze. Dane wynikające z ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca weryfikowane są z saldami i zapisami księgi głównej.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
  - wynik działalności podstawowej
  - wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
  - wynik operacji finansowych
  - wynik operacji nadzwyczajnych
  - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Wynik działalności podstawowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności podstawowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów dotyczących działalności podstawowej.
7. Kosztami działalności podstawowej są w szczególności:
  - opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów
  - koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej
  - materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności
  - koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności podstawowej.

## Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

8. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych.
9. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
10. Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

**Zasada istotności i stopa dyskontowa**

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczną decyzję, co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z prezesem zarządu.

Przyjmuje się, iż w Jednostce będzie się stosować stopę dyskontową w wysokości równej WIBOR 3M obowiązującą w ostatnim dniu roboczym poprzedniego dnia.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb, stosując system dziesiętny. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

---

Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

---

W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określonych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości – nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz zaakceptowanego przez kierownika jednostki. Dowody zastępcze nie mogą być stosowane w przypadku operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali nieżelaznych od ludności.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- a) datę dokonania operacji gospodarczej,
- b) miejsce i datę wystawienia dowodu,
- c) przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu,
- d) nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- e) określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie.

Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest z zgodne z ustaleniami zawartymi w zasadach (polityce) rachunkowości.

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

- a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
- b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
- c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),
- e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),
- f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),
- g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

## Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu, a dotyczących typowych zapisów na kontach syntetycznych i analitycznych, a także powiązań pomiędzy kontami stosuje się rozwiązania przyjęte we wzorcowych planach kont.

Zasady (polityka) rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty, od której obowiązują.

Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR.

Integralną częścią zarządzenia jest:

- Załącznik Nr 1 – Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych.
- Załącznik Nr 2 – Wykaz stosowanych kont.
- Załącznik Nr 3 – Wykaz ksiąg rachunkowych, a przy prowadzeniu ksiąg przy pomocy komputera – wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesie przetwarzania danych.
- Załącznik Nr 4 – Opis systemu przetwarzania danych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera – opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania.
- Załącznik Nr 5 – Opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nim zapisów.

Zarządzenie obowiązuje od 17-11-2018

Zarząd

## ZESPÓŁ „0” AKTYWA TRWAŁE

Do aktywów trwałych zalicza się te aktywa jednostki, które nie mają charakteru aktywów obrotowych, co oznacza, że są wykorzystywane w działalności przez okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do aktywów trwałych zaliczamy: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, długoterminowe aktywa finansowe, środki trwałe w budowie. Zadaniem kont zespołu „0” jest odzwierciedlenie wartości początkowej i korygujących ją odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych oraz odpisów aktualizujących wartości poszczególnych grup składników aktywów trwałych, ich stanów, przychodów i rozchodów.

Konta zespołu „0” przeznaczone są do ewidencji:

- środków trwałych,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- długoterminowych aktywów finansowych,
- środków trwałych w budowie,
- umorzenia środków trwałych,
- umorzenia wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących wartość środków trwałych,
- odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych,
- pozabilansowych składników majątku trwałego.

### Środki trwałe

#### Definicje

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności powyżej jednego roku, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Do wprowadzenia środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu,

dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

#### **Wycena**

**W ciągu roku obrotowego** środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 UoR. Przy czym cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek akcyzowy, pomniejszoną o rabaty i opust. Natomiast koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty bezpośrednio wpływające na jego wartość oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ponadto, wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych (art. 28 ust. 8 UoR) do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak:

- prowizje od kredytów i pożyczek,
- odsetki od kredytów i pożyczek,
- różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

W przypadku nabycia nieodpłatnego – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

**Na dzień bilansowy** środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **Amortyzacja**

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Z przeprowadzonej weryfikacji sporządza się protokół, który zatwierdza kierownik jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

Uznając za ekonomicznie uzasadnione, stawki amortyzacyjne mogą być podwyższone lub obniżane. W tym celu kierownik jednostki podejmuje stosowne zarządzenie stanowiące uzupełnienie zarządzenia wprowadzającego zasady rachunkowości.

Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych bierze się pod uwagę:

- liczbę zmian, na których pracuje dany środek trwały,
- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym stosownym miernikiem,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania,
- przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży istotnej pozostałości po środku trwałym – tzw. wartość krańcową.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- a) w równych ratach co miesiąc,

**Metodę amortyzacji liniową** stosuje się do:

- a) wszystkich środków trwałych,

Nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania środka trwałego.

#### **Odpis z tytułu trwałej utraty wartości**

Odpisu aktualizującego powodującego możliwość zwiększenia wartości środka trwałego dokonuje się jedynie na podstawie odrębnych przepisów.

W przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, ma miejsce trwała utrata wartości.

W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej.



W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w korespondencji z kontem pozostałych kosztów operacyjnych.

## Wartości niematerialne i prawne

### Definicje

Za wartości niematerialne i prawne uznaje 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, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, wartości niematerialne i prawne zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

### Wycena

W ciągu roku obrotowego WNiP wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych, do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak:

- prowizje od kredytów i pożyczek,
- odsetki od kredytów i pożyczek,
- różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

W przypadku nabycia nieodpłatnego – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Z uwagi na fakt, że w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie występują pojęcia ulepszenia, każde rozszerzenie wartości niematerialnych i prawnych, jeśli nie ma związku z uzupełnieniem lub korektą, traktowane jest jako osobny tytuł.

Na dzień bilansowy WNiP wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

#### **Amortyzacja**

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Z przeprowadzonej weryfikacji sporządza się protokół, który zatwierdza kierownik jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- w równych ratach co miesiąc,

Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania wartości niematerialnej i prawnej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych mają zastosowanie metody takie same, jak dla środków trwałych.

#### **Odpis z tytułu trwałej utraty wartości**

Przyczyną trwałej utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych może być:

- zmiana technologii,
- przeznaczenie do likwidacji,
- wycofanie z użytkowania.

W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej wartości niematerialnej i prawnej. Odpisów aktualizujących dokonuje się w korespondencji z kontem pozostałych kosztów operacyjnych.

## Inwestycje długoterminowe

### Definicje

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Należą do nich aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów. Przyrost wartości aktywów może być w formie odsetek, dywidendy lub innych pożytków w tym również z transakcji handlowej. Zaliczamy do nich w szczególności aktywa finansowe (udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa itp.) oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia korzyści.

### Wycena

Nabyte lub powstałe w ciągu roku obrotowego udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe, w tym wartości niematerialne i prawne, wycenia się według ceny nabycia albo według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne; pożyczki wycenia się według wartości nominalnej; inwestycje długoterminowe w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na dzień powstania.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe w postaci udziałów w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe (np. nieruchomości) wycenia się:

- 1) według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) według wartości godziwej,
- 3) skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika został określony termin wymagalności,

Wartość w cenie nabycia może być przeszacowana do wartości w cenie rynkowej. Różnica z przeszacowania inwestycji długoterminowych, z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości, powodująca wzrost ich wartości, powoduje wzrost kapitału z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono kapitał z aktualizacji wyceny, zmniejsza ten kapitał. Różnice z przeszacowania inwestycji długoterminowych w nieruchomości odnoszone są w koszty finansowe.

Wartość aktywów finansowych w walutach obcych (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

### Środki trwałe w budowie

Do ewidencji wszelkich kosztów związanych z tworzeniem, budową, rozbudową aktywów trwałych, bez względu na rodzaj i źródła finansowania, służy konto 083.

Do wydatków związanych z ewidencją środków trwałych w budowie zalicza się koszty:

- nabycia gruntów i innych składników majątku trwałego oraz koszty ich budowy i montażu,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy środków trwałych oraz z tytułu uzyskanych lokalizacji pod budowę,
- odszkodowań za dostarczenie obiektów zastępczych i przesiedlenie osób z terenów zajętych na potrzeby budowy środków trwałych,
- założenia stref ochronnych,
- założenia zieleni,
- napraw i remontów wykonanych przed przekazaniem środka trwałego do użytkowania,
- dokumentacji projektowej,
- badań geologicznych, geofizycznych oraz pomiarów geodezyjnych,
- przygotowania terenu pod budowę, w tym również koszty likwidacji pomniejszone o koszty z likwidacji budynków i budowli zlikwidowanych w związku z wykonywaniem nowych inwestycji oraz nieumorzonej wartości początkowej tych obiektów,
- robót niezbędnych do realizacji własnych nakładów wykonywanych w środkach trwałych należących do innych osób prawnych lub fizycznych,
- nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
- prób montażowych, jeżeli należność za te czynności nie jest uwzględniona w cenie robót,
- ubezpieczeń majątkowych budowanych środków trwałych,
- odsetek, prowizji i różnic kursowych od kredytów i pożyczek za okres realizacji środków trwałych w budowie,
- inne, bezpośrednio związane ze środkami trwałymi w budowie.

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe.

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### ZESPÓŁ „1” ŚRODKI PIENIĘŻNE, RACHUNKI BANKOWE ORAZ INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Konta zespołu „1” Środki pieniężne, rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe służą do ewidencji:

- aktywów pieniężnych w formie krajowych i zagranicznych środków płatniczych przechowywanych w kasie jednostki,
- aktywów pieniężnych w formie krajowych i zagranicznych środków pieniężnych lokowanych na rachunkach bankowych,
- kredytów udzielonych przez banki w krajowych i zagranicznych środkach płatniczych,
- środków pieniężnych w drodze,
- aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, w tym aktywów pieniężnych mających postać weksli obcych, czeków i innych aktywów finansowych,
- instrumentów kapitałowych, a w szczególności udziałów i akcji,
- udziałów i akcji własnych przeznaczonych do zbycia lub umorzenia.

Konta zespołu „1” służą również do ewidencji różnego rodzaju innych krótkoterminowych aktywów finansowych, w tym przeznaczonych do obrotu instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez inne jednostki.

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

### Wycena i klasyfikacja zdarzeń

**Krajowe środki pieniężne** (gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych) wykazuje się w ich wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujęte jako przychody finansowe; z wyjątkiem odsetek od środków ZFŚS, które naliczone przez bank zwiększają ten fundusz).

**Weksle obce** ujmuje się w księgach rachunkowych w ich wartości nominalnej, różnice z dyskonta odnosi się na przychody finansowe w momencie przyjęcia dokumentów.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień. Te same zasady stosuje się do walut obcych w kasie jednostki.

Wykorzystane kredyty bankowe ujmuje się w ich wartości nominalnej i wycenia się według kursu sprzedaży z dnia wykorzystania kredytu banku obsługującego jednostkę. Na dzień bilansowy niespłacone kredyty w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

Wartość nabytych lub powstałych w ciągu roku obrotowego krótkoterminowych aktywów finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych: według ceny nabycia lub według ceny rynkowej – w zależności od tego, która z nich jest niższa, albo według skorygowanej ceny nabycia, jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.

**W pierwszym przypadku** – nie rzadziej niż na dzień bilansowy – wycenia się je według cen nabycia (względnie zakupu) nie wyższych od cen rynkowych albo według cen rynkowych. Jeżeli cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia (zakupu), to różnicę tę odpisuje się w koszty finansowe. W sytuacji, gdy cena nabycia jest niższa od ceny rynkowej, to nie podlegają one przecenie.

**W drugim przypadku**, gdy wycena krótkoterminowych aktywów finansowych następuje po cenach rynkowych, to różnice spowodowane spadkiem lub wzrostem ich wartości w stosunku do ceny nabycia zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Jeżeli aktywa finansowe zostały nabyte za waluty obce, wówczas ujmuje się je w księgach pod datą ich zakupu, po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa finansowe

w walutach obcych wycenia się po kursie ustalonym przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny na poziomie cen rynkowych zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Jeżeli wycena krótkoterminowych aktywów finansowych następuje po cenie nabycia nie wyższej od ceny rynkowej, to różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych.

## **ZESPÓŁ „2” ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA**

Konta zespołu „2” Rozrachunki i roszczenia służą do ewidencji wszelkich krajowych i zagranicznych rozrachunków i roszczeń.

Ponadto, konta zespołu „2” służą do ewidencji rozliczeń wynagrodzeń, rozliczeń niedoborów, szkód i nadwyżek oraz wszelkich innych rozliczeń związanych z rozrachunkami i roszczeniami spornymi, rozrachunkami z urzędem skarbowym z tytułu podatków oraz ZUS.

**Na kontach zespołu „2” ewidencjonuje się w szczególności:**

- 1) bezsporne należności i zobowiązania z tytułu:
  - dostaw, robót i usług,
  - podatków opłat, rozliczenia wyniku finansowego, finansowania działalności i wszelkich innych rozrachunków z budżetami,
  - wynagrodzeń za pracę i wszelkich innych rozrachunków z pracownikami,
  - ubezpieczeń i wszelkich innych tytułów,
  - niedoborów szkód i nadwyżek powstałych w rzeczowych składnikach majątku oraz w środkach pieniężnych,
- 2) roszczenia sporne (należności dochodzone w postępowaniu sądowym),
- 3) rozliczenia związane z rozrachunkami i roszczeniami spornymi,
- 4) odpisy aktualizujące wartość należności.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do kont zespołu „2” umożliwi wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń i roszczeń spornych, ustalenie ich przebiegu oraz stanu należności, rozliczeń, roszczeń spornych i zobowiązań z podziałem według kontrahentów oraz – jeśli dotyczą rozliczeń w walutach obcych – według poszczególnych walut, a także ich ustalenie w walucie polskiej. Ponadto, zapewnia się podział na rozrachunki w podmiotach powiązanych i pozostałych podmiotach.

### Definicje

**Należności** krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe należności zalicza się do długoterminowych.

**Zobowiązaniem** jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Obowiązek wykonania świadczeń musi wynikać z przeszłych zdarzeń, np. dokonanie zakupów materiałów, towarów, usług, wypłata wynagrodzeń, rezerwy na świadczenia urlopowe, nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne, naprawy gwarancyjne.

Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do długoterminowych.

### Wycena

**W ciągu roku obrotowego** bieżąca wycena krajowych operacji gospodarczych rozrachunkowych następuje według kwoty wymagającej zapłaty. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się na dzień ich przeprowadzenia w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, a w przypadku, kiedy nie jest zasadne zastosowanie kursu z dnia przeprowadzenia operacji, po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień.

Jeżeli przedmiotem zakupu lub sprzedaży jest usługa nie przechodząca odprawy celnej, wówczas stosuje się kurs średni ustalony przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego wykonanie operacji.

Za datę wykonania usługi uważa się datę stwierdzającą moment wykonania usługi, datę przekroczenia granicy.

**Na dzień bilansowy** operacje gospodarcze rozrachunkowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.



**Odpisy aktualizujące należności**

Kierownik jednostki podejmuje decyzję, o wysokości odpisu po zapoznaniu się ze stanem spraw i możliwością płatniczą dłużnika.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągalność jest wątpliwa.

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i stosując następujące zasady:

- co najmniej w wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- w pełnej wysokości należności, od należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- co najmniej do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, od należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,
- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, od należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,
- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności od należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców.

Odpisane należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość zaliczając je w części dotyczącej odsetek do kosztów finansowych, a w pozostałych przypadkach – do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się odpisu odwrotnego przywracając tym samym ich pierwotną wartość.

## ZESPÓŁ „3”

### MATERIAŁY I TOWARY

Konta zespołu „3” przeznaczone są do ewidencji materiałów nabytych w celu zużycia na własne potrzeby oraz towarów nabytych w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały i towary – według ceny zakupu,

Do wyceny zapasów przyjętych nieodpłatnie – np. w drodze darowizny – należy zastosować cenę sprzedaży takiej samej lub podobnej rzeczy.

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Różnicę wynikającą z wyceny odnosi się na konto pozostałych kosztów operacyjnych.

#### Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Na dzień bilansowy ustala się, czy nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów obrotowych na skutek utraty nad nimi kontroli (w wyniku kradzieży, bankructwa) lub w przypadku zmniejszenia lub nawet utraty spodziewanych korzyści na skutek utraty wartości handlowej lub użytkowej (w wyniku zepsucia, uszkodzenia, zniszczenia, przeterminowania, braku zbytu, zmiany mody, wahań koniunktury, rosnącego postępu technicznego).

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości zapasów dokonywany jest, w przypadku stwierdzenia ich zniszczenia, zepsucia, uszkodzenia, przeterminowania, nieprzydatności lub braku możliwości zbytu, nie później niż na dzień bilansowy.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonuje się odpisu odwrotnego przywracając tym samym ich pierwotną wartość.

#### Zasady rozchodu rzeczowych składników majątku obrotowego

W przypadku gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła), tzw. FIFO,

## ZESPÓŁ „4”

### KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE

Konta zespołu „4” służą do ewidencji kosztów prostych z podziałem według ich rodzajów. Za koszty proste uważa się ogół poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów materialnych i niematerialnych nie dających się rozłożyć na elementy składowe z punktu widzenia jednostki, bez względu na to, jakiego okresu dotyczą.

## ZESPÓŁ „6”

### PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Konta zespołu „6” przeznaczone są do ewidencji wyrobów gotowych, produkcji niezakończonych oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów, a także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Produkcja w toku obejmuje koszty tworzenia gier, która na dzień bilansowy nie zostały ukończone i wprowadzone do sprzedaży. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z tworzeniem danej gry, następuje przeksięgowanie nakładów na produkty gotowe.

### Wycena początkowa

Spółka dokonuje wyceny początkowej zapasów w:

- cenie nabycia lub
- w koszcie wytworzenia

Cena nabycia, koszt wytworzenia obejmują wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Zapasy wykazuje się według cen nabycia / kosztów wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto (równych cenom sprzedaży pomniejszonym o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku). W razie wzrostu wartości zapasów, w odniesieniu do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących wymagane jest odwrócenie tych odpisów. Spółka prowadzi ewidencję obrotów i stanów poszczególnych rodzajów zapasów przy zastosowaniu metody ilościowo-wartościowej. Sposób ustalania wartości rozchodu opisany został w akapicie „ZBYCIE”.

Inwentaryzacji wszystkich zapasów, dla których prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa należy dokonać przynajmniej raz na 2 lata. Natomiast tych, dla których nie prowadzi się takiej ewidencji należy dokonywać co rok na dzień bilansowy.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

### **Korekty wyceny początkowej w trakcie okresu**

Korekty wyceny początkowej zapasów mogą wystąpić, jeżeli np. w trakcie okresu zapasy zostały uszkodzone, utraciły całkowicie lub częściowo swoją przydatność, lub jeśli spadły ich ceny sprzedaży. Wówczas stosuje się praktykę odpisywania wartości zapasów poniżej ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania.

### **Wycena na dzień bilansowy**

Wyceny bilansowej poszczególnych rodzajów zapasów dokonuje się wg cen zakupu, nie wyższych jednak niż ceny sprzedaży netto możliwych do osiągnięcia na dzień bilansowy.

Te rodzaje zapasów, które w Spółce odpisywane są bezpośrednio w koszty w dniu ich zakupu należy na dzień kończący okres sprawozdawczy zinwentaryzować dokonując spisu z natury i skorygować koszty o wartość spisanego stanu, zaliczając jednocześnie tę wartość do stanu zapasów materiałów. Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

W przypadku produktów gotowych koszt wytworzenia gier rozlicza się do wysokości osiągniętego przychodu z ich sprzedaży w relacji 1:1.

### **Utrata wartości**

Zapasy podlegają przeszacowaniu z tytułu trwałej utraty wartości na dzień bilansowy. Utrata wartości powstaje wówczas, gdy cena sprzedaży jest niższa niż cena zakupu lub koszt wytworzenia.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w podziale na rodzaje zapasów. Jeżeli jednak wartość odpisu aktualizującego jest istotna w odniesieniu do wartości bilansowej zapasów należy dokonywać przeszacowania nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału.

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość produkcji w toku oraz produktów gotowych są zamiary Zarządu odnośnie dalszego rozwoju gry, a także przychodów ze sprzedaży generowanych przez daną grę.

### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzy się rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Każdorazowo decyzja o utworzeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalana jest w oparciu o analizę prognozowanego wyniku podatkowego w przyszłych latach, w celu określenia możliwości dokonania w przyszłości pomniejszeń w podatku dochodowym.

## **ZESPÓŁ „8”**

### **KAPITAŁY (FUNDUSZE), FUNDUSZE SPECJALNE, REZERWY I WYNIK FINANSOWY**

Konta zespołu „8” przeznaczone są do ewidencji:

- kapitałów (funduszy) zasadniczych,
- kapitałów (funduszy) specjalnych,
- ustalania wyniku finansowego,
- rozliczenia wyniku finansowego,
- rezerw,
- przychodów przyszłych okresów,
- ewidencji zysków i strat nadzwyczajnych.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Konto służy do rozliczania przychodów w czasie, w szczególności obejmujących:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,
- 3) ujemną wartość firmy.

#### **Wycena**

**W ciągu roku obrotowego** rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

**Na dzień bilansowy** rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej.

#### **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Konto służy do ewidencji zmian w zakresie rezerw na odroczonego podatek dochodowy tworzonej w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, wyniku roku z lat ubiegłych, jak i roku bieżącego, a także do ujęcia skutków tzw. błędów podstawowych.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

#### **Wycena**

**W ciągu roku obrotowego** wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**Na dzień bilansowy** wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### **Rezerwa na zobowiązania**

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na:

- straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,
- skutki toczącego się postępowania sądowego,
- rezerwy na urlopy,
- rezerwy na odprawy emerytalne,
- rezerwy na nagrody jubileuszowe,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań,
- obowiązek wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zasady ustalania, wyceny i sposób rozliczenia rezerw na zobowiązania jednostki ustalają indywidualnie. Opis zasad stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

### **Wycena**

**W ciągu roku obrotowego** rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

**Na dzień bilansowy** rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

## 7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

### Wyniki finansowe Emitenta oraz Grupy Kapitałowej

W III kw. 2020 r. skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły **1.605.365,02 zł**, co oznacza, że w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku wzrosły o 137,8%. W III kw. 2019 r. pozycja ta wyniosła 675.219,84 zł. Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto, Grupa Kapitałowa w samym III kw. 2020 r. wypracowała zysk netto równy **666.007,52 zł**, co wobec 72.367,88 zł w porównywalnym okresie oznacza 9,2 - krotny wzrost.

W ujęciu narastającym przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Grupy Kapitałowej po dziewięciu miesiącach 2020 r. wyniosły **4.765.445,37 zł** i podobnie i były ponad 3,5-krotnie większe niż w analogicznym okresie 2019 r. W przypadku wyniku netto również widać znaczącą różnicę pomiędzy tymi okresami. W okresie od początku roku do końca września 2020 r. Grupa Kapitałowa wypracowała zysk netto na poziomie **982.564,58 zł**, w tym samym okresie 2019 r. była to kwota 165.450,17 zł, czyli niemal 6 razy niższa niż obecnie.

W ujęciu jednostkowym, w III kw. 2020 r., przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Spółki wyniosły **1.611.816,02 zł**, co oznacza, że były o 138,71% większe od kwoty wypracowanej w tym samym okresie w roku poprzednim. Jednostkowy zysk netto w III kw. 2020 r. wyniósł **681.923,86 zł** i tym samym był ponad sześć razy większy niż w III kw. 2019 r.

Narastająco, czyli od początku 2020 r., Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi równe **4.773.524,60 zł**, co wobec 1.318.250,34 zł świadczy o ponad 3,5-krotnym wzroście r/r. Zysk netto Spółki po dziewięciu miesiącach 2020 r. wniósł **1.009.268,31 zł**, tj. 6 razy więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

### Certyfikacje oraz premiery gier

W III kw. 2020 r. zakończono kilka procesów certyfikacji gier, w związku z czym swoje premiery miały gry wymienione poniżej. Przy każdej z nich Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry.

- *Saboteur SiO* na komputery PC – premiera gry miała miejsce w dniu 1 września 2020 r.
- *Saboteur SiO* na konsolę Nintendo Switch - premiera gry miała miejsce w dniu 18 września 2020 r.
- *Saboteur!* na konsolę PS4 i PS5 premiera gry miała miejsce w dniu 31 lipca 2020 r.
- *Saboteur II: Avenging Angel* na konsolę PS4 i PS5 - premiera gry miała miejsce w dniu 31 lipca 2020 r.
- *Mad Age & This Guy* na konsolę PS4 i PS5 - premiera gry miała miejsce w dniu 31 lipca 2020 r.

Uruchomiona została również światowa sprzedaż gier pudełkowych Farm Expert 2019 oraz Construction Machines Simulator na konsolę Nintendo Switch w wersji box i retail codes z nowymi partnerami wydawniczymi. Ponadto rozpoczęto proces certyfikacji gry Train Mechanic Simulator na konsolę Nintendo Switch. W procesie powstawania gry Emitent odpowiedzialny jest za portowanie i wydanie jej na konsolę. Spółka jest również właścicielem praw majątkowych do Gry.

W październiku, czyli już po zakończeniu omawianego okresu, swoje premiery miały gry:

- Farm Mechanic Simulator na konsolę Nintendo Switch - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry miała miejsce w dniu 23 października 2020 r.



- Truck Mechanic Simulator na konsolę Nintendo Switch w sklepie Nintendo eShop - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry miała miejsce w dniu 23 października 2020 r.
- Lust for Darkness na konsolę Playstation 4 - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry miała miejsce w dniu 16 października 2020 r.

W lipcu 2020 r. Spółka podjęła decyzję o rozpoczęciu procesu produkcji nowego baśniowego symulatora o nazwie *Garden of Magic Mushroom*, dedykowanego dla młodszych fanów symulatorów, który będzie produkowany przez Emitenta w pierwszej kolejności na komputery PC/Mac. Emitent planuje także konwersję i wydanie gry na konsole nowej generacji: Nintendo Switch, PS4 i Xbox One.

Kolejnym projektem, nad którym prace rozpoczęto w III kw. 2020 r. jest symulator przygodowy pt.: *The Artifact Hunter*. Będzie on dedykowany miłośnikom gier przygodowych oraz symulatorów, rozgrywających się w świecie na początku XX wieku. Gra zostanie wyprodukowana najpierw na komputery PC/Mac. W następnej kolejności również na konsole nowej generacji: Nintendo Switch, PS4 i Xbox One.

Rozpoczęto także proces certyfikacji gry *Driftland: The Magic Revival* na konsolę Nintendo Switch. Jednak z uwagi na przedłużający się proces, a w konsekwencji przekroczenie terminu wydania gry, umowa wydawnicza na ww. grę została rozwiązana.

#### Istotne umowy zawarte w III kw. 2020 r.

Emitent zawarł umowę ze spółką PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącą gry *Train Mechanic Simulator VR*. Na podstawie niniejszej umowy Spółka odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie gry na urządzenie wirtualnej rzeczywistości VR. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 100% zysków ze sprzedaży gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej.

Spółka zależna od Emitenta, MobileFabric S.A., podpisała umowę z PlayWay S.A., na podstawie której wyda oraz przeprotuje grę *Train Mechanic Simulator Mobile* na urządzenia mobilne z systemami iOS i Android. Za realizację umowy MobileFabric S.A. otrzyma wynagrodzenie w wysokości 100% zysków ze sprzedaży gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej, tj.: AppStore i Google Play.

Emitent rozpoczął negocjacje z jednym z czołowych wydawców gier komputerowych, których celem jest ustalenie zasad, warunków i parametrów finansowych ewentualnej współpracy pomiędzy stronami oraz zawarcie umowy wydawniczej umożliwiającej wydanie przez partnera jednej z gier należących do portfolio Spółki. Jest to trzecia istotna umowa wydawnicza z dużym wydawcą gier i druga, która obecnie znajduje się na etapie negocjacji.

#### Polityka informacyjna Spółki

Zarząd Emitenta po dokonaniu szczegółowej analizy i przeglądu polityki informacyjnej Emitenta prowadzonej od czasu debiutu Spółki na rynku alternatywnym NewConnect, mając na względzie dotychczasowy model działalności Spółki polegający na portowaniu i wydawaniu rocznie kilku, nisko oraz średnio budżetowych i wysokomarżowych gier na najpopularniejsze platformy oraz znaczący wzrost skali działalności, postanowił zaktualizować politykę informacyjną Spółki. Szczegóły nowej polityki informacyjnej znajdują się w raporcie bieżącym nr 76/2020 z dnia 30 września 2020 r.

#### Zawiązanie spółki zależnej 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, która 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. Więcej informacji o zawiązaniu Spółki zależnej zostało przedstawionych w pkt. 2 niniejszego raportu kwartalnego.

Pierwszym tytułem będzie popularny i znany z komputerów stacjonarnych symulator Train Mechanic Simulator, którego stworzenie i wydanie przez VRFabric S.A. na urządzenia wirtualnej rzeczywistości planowane jest jeszcze w 2020 r.

Spółka VRFabric S.A. w dniu 7 sierpnia 2020 r. podpisała również porozumienie z SimFabric S.A. na wydanie na gogle wirtualnej rzeczywistości czterech nadchodzących gier z portfolio SimFabric S.A., będą to trzy symulatory: Moon Village VR, Flipper Mechanic Simulator VR, Mushrooms: Forest Walker VR oraz horror psychologiczny Cthulhu: Books of Ancients VR.

**8. 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.

**9. 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.

**10. 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**

**Złożenie wniosku o dofinansowanie stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab**

W lipcu 2020 r. Emitent złożył do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej wniosek o dofinansowanie stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020. Projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab planowany jest do uruchomienia w czwartym kwartale 2020 roku i miałby trwać przez kolejne 36 miesięcy. Łączna wartość Projektu to ponad 25,31 mln zł, z czego wartość ww. dofinansowania to ponad 15,18 mln zł.

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.

Kluczowym punktem agendy badawczo-rozwojowej Projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych.

W przygotowaniu innowacyjnych rozwiązań Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Uczenia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych. Emitent w ramach agendy badawczej Projektu podpisał listy intencyjne o współpracy z dwoma Uczelniami Wyższymi: Uniwersytetem Śląskim w Katowicach oraz Uniwersytetem Zielonogórskim w Zielonej Górze.

#### **Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab**

Z uwagi na fakt, że przyznanie dofinansowania, o którym mowa powyżej, z powodu braku rekomendacji ze strony panelu ekspertów przesuwają się w czasie, Emitent wraz z ASI Gaming Investment Group Spółka z o.o. SKA, reprezentowaną przez Gaming Investment Group Sp. z o.o. podpisał umowę wstępną na budowę własnego Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab.

Ma on na celu prowadzenie prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego oraz własnego systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu, a także badania na ile Sztuczna Inteligencja jest w stanie tworzyć gry komputerowe oraz wspomagać i automatyzować procesy portowania gier na konsole nowej generacji.

Kluczowym punktem projektu, będzie opracowanie własnego silnika graficznego Space Engine 3D do tworzenia superrealistycznych symulatorów przestrzeni kosmicznej, kierowanych zarówno do przemysłu rozrywkowego, jak i do największych Agencji Kosmicznych. Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Uczenia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych.

Negocjacje dotyczące warunków współpracy, w tym również dot. zasad finansowania Projektu mają rozpocząć się w Q4 2020 r. Po zakończonych negocjacjach rozpocznie się wspólna budowa Centrum. Strony szacują, że wartość projektu wyniesie 25 mln zł, z czego 15 mln zł przeznaczą na infrastrukturę budowlaną, a 10 mln zł na wyposażenie laboratorium i koszty osobowe.

Strony umowy zakładają, że otwarcie Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab nastąpi do końca 2023 r. Miejscem budowy będzie teren Game Village w Katowicach.

#### **Otrzymanie grantu na działania eksportowe na rynku chińskim**

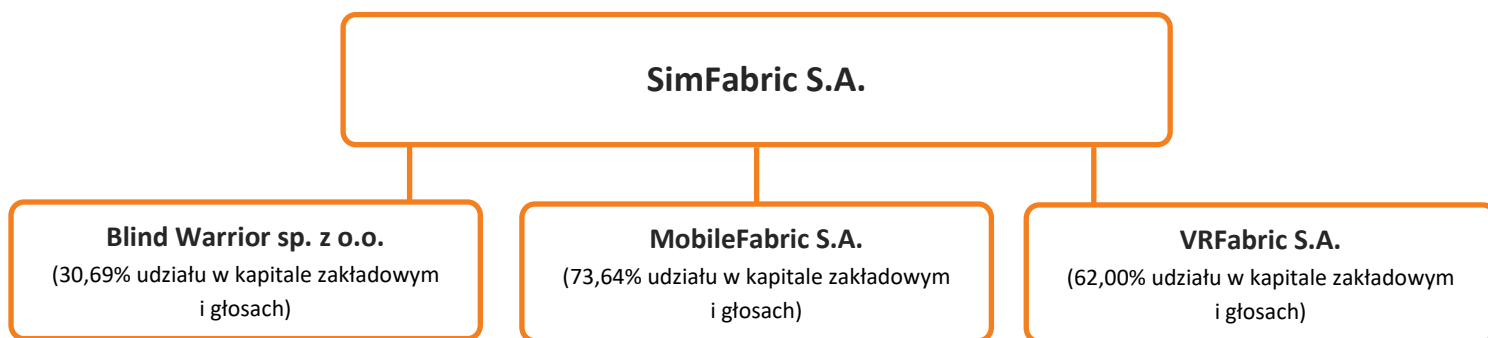
Emitent otrzymał od Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu grant na działania eksportowe na rynku chińskim. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Chin. Emitent planuje przeznaczyć tę kwotę na uruchomienie współpracy z czołowym światowym koncernem wydawniczym Tencent. Grant będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy.

Grant został przyznany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 "Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw", Poddziałanie 3.3.1 "Polskie Mosty Technologiczne".

**11. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ 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 trzech spółek, tj.: Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. Szczegółowy opis każdej z nich znajduje się w pkt. 2 niniejszego raportu.

**Podmioty zależne od SimFabric S.A.**



Źródło: Emitent

**12. 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. oraz VRFabric S.A. (spółek zależnych od Emitenta).

**13. 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.

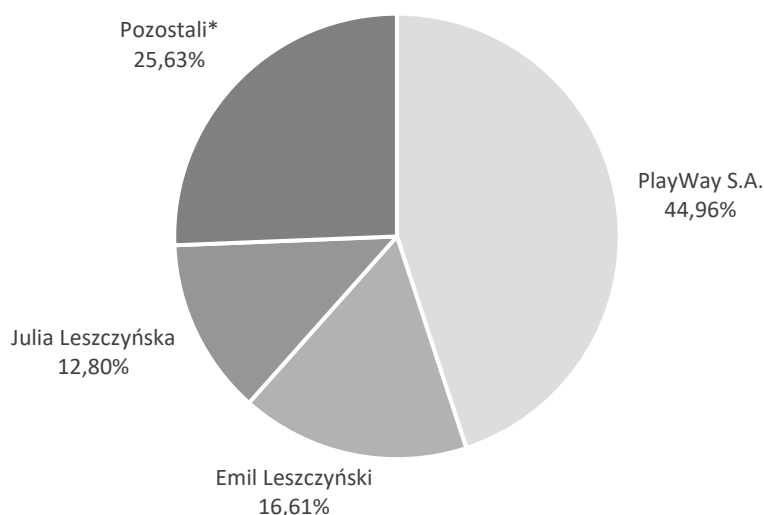
### 14. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

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	1 038 000	16,61%	1 038 000	16,61%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali*	1 602 000	25,63%	1 602 000	25,63%
<b>Suma</b>	<b>6 250 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 250 000</b>	<b>100,00%</b>

\* 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

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

Na dzień 30 września 2020 r. w skład zespołu SimFabric S.A. wchodzi łącznie 66 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 dwie 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 5-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, urządzenia mobilne i urządzenia wirtualnej rzeczywistości, zespół animatorów i grafików 3D liczący 15 osób oraz 8-osobowy zespół B+R.