



RAPORT OKRESOWY ZA II KWARTAŁ 2023 R.

01.04.2023 – 30.06.2023

SPIIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.	2
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.	7
2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.06.2023 r.	7
2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.06.2023 r.	9
2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	11
2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	13
2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	15
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.	17
4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.	22
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KW. 2023 R.	23
6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH.	26
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.	26

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.

Firma:	Simteract S.A.
Siedziba i kraj siedziby:	Kraków, Polska
Adres siedziby:	ul. Niwy 21/2, 30-705 Kraków
tel.:	+48 502 900 107
e-mail:	contact@simteract.com
Strona internetowa:	www.simteract.com
NIP:	9462665230
REGON:	366109153
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000847596

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

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

Większość kluczowych członków zespołu pracuje wspólnie od 2014 roku, rozpoczynając współpracę przy produkcji profesjonalnych symulacji treningowych. Spółka działa (w tym w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) od 2016 r. Głównym akcjonariuszem oraz liderem zarządzającym Spółką jest Marcin Jaśkiewicz, Prezes Zarządu Simteract S.A.

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

MODEL BIZNESOWY

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

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

DZIAŁALNOŚĆ W SEGMENTCIE SYMULATOROWYM

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

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

STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI

Strategicznym, średnioterminowym celem Spółki jest dywersyfikacja działalności poprzez produkcję dwóch gier jednocześnie.

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

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

Realizacja tego celu zakłada:

- Realizację gry *Taxi Life: A City Driving Simulator* (wcześniejsza nazwa: Urban Venture), we współpracy z wydawcą Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.), i wydanie gry w 2023 roku (North Star Track),
- Współpraca z Astragon nad niezapowiedzianym jeszcze projektem (Prodigy Track),
- Zakończenie produkcji i wsparcia post-produkcyjnego gry *Train Life: A Railway Simulator* na głównych platformach. Gra została wydana 31 sierpnia 2021 r. w trybie wczesnego dostępu, a w pełnej wersji 25 sierpnia 2022 na PC, 22 września 2022 na konsole Xbox i PlayStation a 9 marca 2023 na Nintendo Switch. Projekt powstawał we współpracy z Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.).
- Utrzymanie obecnego zespołu (ok. 60 osób) oraz jego rozbudowa zgodnie z potrzebami produkcyjnymi,
- Dalsze tworzenie co najmniej dwóch gier równocześnie, co pozwoli Spółce zbudować solidną bazę w celu przygotowania do kolejnych faz rozwoju.

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

ZARZĄD

■ Marcin Jaśkiewicz – Head of Business, Prezes Zarządu

Prezes Zarządu Simteract S.A. odpowiedzialny za współpracę z kluczowymi partnerami, globalny rozwój biznesowy oraz rozwój strategiczny. Posiada trzynaście lat doświadczenia biznesowego jako zarządzający innowacyjnymi spółkami z dziedziny nowych mediów i technologii (ISTV Media Sp. z o.o., Webshake Sp. z o.o., Coddee Sp. z o.o. i obecnie Simteract S.A.). Od 8 lat związany bezpośrednio z branżą symulacyjną i gier wideo, gdzie budował relacje z dużymi przedsiębiorstwami wysokich technologii oraz międzynarodowymi wydawcami gier wideo. Dzięki jego działaniom biznesowym spółka podjęła współpracę z takimi partnerami jak Aptiv (branża automotive) czy Bigben Interactive/Nacon SAS oraz Astragon Entertainment (wydawcy gier wideo).

RADA NADZORCZA

■ Dominik Majewski

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

■ Piotr Kalarus

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

■ Marek Wylon

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

■ Piotr Gamracy

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

■ Paweł Szydłowski

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

■ Grzegorz Ociepka

Jeden z założycieli Simteract S.A., do 28.07.2022 r. pełnił funkcję Head of Operations oraz Członka Zarządu w Spółce. W branży technologii wizualnych od 2001 roku. Wieloletnie doświadczenie jako specjalista od VFX, a później jako VFX Technical Director nadzorował międzynarodowe produkcje. Współtwórca efektów specjalnych do takich filmów jak Arbitrage, Vamps, GiantMechanical Man, Dracula czy Hiszpanka. Przez kilka lat współpracował z AlverniaStudios – jednym z największych i najnowocześniejszych ośrodków efektów specjalnych w Europie oraz Platige Image – polskim studio tworzącym animacje i efekty specjalne rozpoznawalnego na całym świecie. Specjalizuje się w symulacjach i grafice 3D realtime na potrzeby gier wideo.

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

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

AKCJONARIAT

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000	31,86	390 000	31,86
Grzegorz Ociepka	260 000	21,24	260 000	21,24
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	18,06	221 000	18,06
Way 7 Wylon i Wylon sp.j.	97 500	7,97	97 500	7,97
Pozostali Akcjonariusze	255 500	20,87	255 500	20,87
Ogółem:	1 224 000	100,00	1 224 000	100,00

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Marcin Jaśkiewicz	390 000	28,68	390 000	28,68
Grzegorz Ociepka	260 000	19,12	260 000	19,12
Leonardo Fund ASI Sp. z o.o.	221 000	16,25	221 000	16,25
Way 7 Wylon i Wylon sp.j.	97 500	7,97	97 500	7,97
Pozostali Akcjonariusze	255 500	20,87	255 500	20,87
Program motywacyjny (akcje serii D i E)	136 000	10,00	136 000	10,00
Ogółem:	1 360 000	100,00	1 360 000	100,00

2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 30.06.2022 r.
A. Aktywa trwałe	1 908 393,39	684 860,74
I. Wartości niematerialne i prawne	1 374 957,26	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 374 957,26	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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	236 150,74	426 466,81
1. Środki trwałe	236 150,74	426 466,81
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	234 240,90	424 094,97
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 909,84	2 371,84
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	42 335,13	40 000,00
1. Od jednostek powiązanych	42 335,13	40 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	187 500,00	187 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	187 500,00	187 500,00
a) w jednostkach powiązanych	7 500,00	7 500,00
• udziały lub akcje	7 500,00	7 500,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 000,00	180 000,00
• udziały i akcje	180 000,00	180 000,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 450,26	30 893,93

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67 450,26	27 501,08
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 392,85
B. Aktywa obrotowe	7 933 640,15	6 865 659,14
I. Zapasy	5 539 662,65	4 464 282,83
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	5 539 662,65	4 456 152,75
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	8 130,08
II. Należności krótkoterminowe	521 993,04	393 644,25
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	521 993,04	393 644,25
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	337 770,86	235 881,07
• do 12-tu miesięcy	337 770,86	235 881,07
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych	179 522,18	153 063,18
c) inne	4 700,00	4 700,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	487 114,48	538 682,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	487 114,48	538 682,50
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	487 114,48	538 682,50
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach	487 114,48	538 682,50
• inne środki pieniężne	0,00	0,00
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 384 869,98	1 469 049,56
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	9 842 033,54	7 550 519,88

2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 30.06.2022 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	6 697 120,68	6 135 723,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	122 400,00	122 400,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 621 840,01	6 508 138,98
- nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 352 000,00	4 352 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
• z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
• tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
• udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (Strata) lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) netto	-47 119,33	-494 815,83
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 144 912,86	1 414 796,73
I. Rezerwy na zobowiązania	208 590,76	178 497,19
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	83 273,71	90 704,93
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	125 317,05	87 792,26
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	125 317,05	87 792,26
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	561 660,00	13 500,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	561 660,00	13 500,00
a) kredyty i pożyczki	561 660,00	13 500,00
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 649 213,19	662 616,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 810,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:	52 810,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	52 810,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 596 403,19	662 616,69
a) kredyty i pożyczki	793 903,68	19 155,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	161 992,30	149 648,33
• do 12-tu miesięcy	161 992,30	149 648,33
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	336 133,44	137 272,80
h) z tytułu wynagrodzeń	281 800,53	335 039,16
i) inne	22 573,24	21 500,53
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	725 448,91	560 182,85
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	725 448,91	560 182,85
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	725 448,91	560 182,85
Pasywa razem	9 842 033,54	7 550 519,88

2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 913 657,60	3 887 053,41	1 988 026,02	2 139 851,52
*od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	3 223 016,99	1 224 514,86	1 601 006,58	396 203,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	690 640,61	2 662 538,55	387 019,44	1 743 648,27
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 946 869,67	4 651 497,35	1 997 571,81	2 211 356,52
I. Amortyzacja	254 169,60	92 697,57	126 598,64	47 736,32
II. Zużycie materiałów i energii	20 313,62	79 821,00	11 101,53	23 272,79
III. Usługi obce	1 187 924,17	1 688 796,07	621 290,25	699 597,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40 420,29	57 913,11	19 425,62	23 486,19
*podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 100 123,12	2 335 615,07	1 046 630,82	1 204 149,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	343 217,97	395 818,15	172 029,95	212 711,52
*emerytalne	140 630,21	161 109,27	70 217,85	84 050,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	700,90	836,38	495,00	402,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-33 212,07	-764 443,94	-9 545,79	-71 505,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	129 636,04	259 543,14	61 880,45	-78 739,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	108 835,68	238 641,52	41 080,21	-99 640,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20 800,36	20 901,62	20 800,24	20 901,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 548,59	7 087,34	1 546,62	7 086,63
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 545,36	0,00	1 545,36	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3,23	7 087,34	1,26	7 086,63
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	94 875,38	-511 988,14	50 788,04	-157 330,81
G. Przychody finansowe	338,64	19 589,69	0,00	-23 324,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
* w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym :	338,64	0,00	0,00	0,00
*od jednostek powiązanych	338,64	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	19 589,69	0,00	-23 324,08
H. Koszty finansowe	142 333,35	2 417,38	111 349,86	1 987,18
I. Odsetki, w tym:	93 302,39	1 750,72	65 354,72	1 320,52
*dla jednostek powiązanych	1 446,57	0,00	1 183,56	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	49 030,96	666,66	45 995,14	666,66
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-47 119,33	-494 815,83	-60 561,82	-182 642,07
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-47 119,33	-494 815,83	-60 561,82	-182 642,07

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 744 240,01	6 630 538,98	6 757 682,50	6 318 365,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 744 240,01	6 630 538,98	6 757 682,50	6 318 365,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	122 400,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	122 400,00	122 400,00	122 400,00	122 400,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 508 138,98	6 202 845,54	6 508 138,98	6 202 845,54
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
a) zwiększenie (z tytułu)	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (agio)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 621 840,01	6 508 138,98	6 621 840,01	6 508 138,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	113 701,03	305 293,44	127 143,52	-6 880,32
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
- podziału zysku z lat ubiegłych	113 701,03	305 293,44	113 701,03	305 293,44
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	13 442,49	-312 173,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	13 442,49	-312 173,76
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	13 442,49	-312 173,76
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	13 442,49	-312 173,76
6. Wynik netto	-47 119,33	-494 815,83	-60 561,82	-182 642,07
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-47 119,33	-494 815,83	-60 561,82	-182 642,07
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 697 120,68	6 135 723,15	6 697 120,68	6 135 723,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 697 120,68	6 135 723,15	6 697 120,68	6 135 723,15

2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-47 119,33	-494 815,83	-60 561,82	-182 642,07
II. Korekty razem:	124 747,37	-2 565 607,00	14 526,37	-1 285 797,70
1. Amortyzacja	254 169,60	92 697,57	126 598,64	47 736,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 296,35	5 655,87	31 672,40	5 655,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 545,36	0,00	1 545,36	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-20 800,00	-20 800,00	-20 800,00	-20 800,00
6. Zmiana stanu zapasów	-706 472,74	-1 763 942,99	-394 883,67	-827 358,03
7. Zmiana stanu należności	1 083 408,28	-66 366,76	407 129,28	26 756,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 842,56	-43 695,77	172 532,61	-207 692,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-564 242,04	-769 154,92	-309 268,25	-310 095,55
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	77 628,04	-3 060 422,83	-46 035,45	-1 468 439,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	5 772,36	0,00	5 772,36	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 772,36	0,00	5 772,36	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 236,50	151 288,64	0,00	75 153,88
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 236,50	111 288,64	0,00	35 153,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 535,86	-151 288,64	5 772,36	-75 153,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	711 660,00	0,00	561 660,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	711 660,00	0,00	561 660,00	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
II. Wydatki	319 732,31	19 155,87	138 422,40	19 155,87
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	263 500,00	13 500,00	106 750,00	6 750,00
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	56 232,31	5 655,87	31 672,40	5 655,87
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	391 927,69	-19 155,87	423 237,60	-12 405,87
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	474 091,59	-3 230 867,34	382 974,51	-1 555 999,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 022,89	3 769 549,84	104 139,97	2 094 682,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	487 114,48	538 682,50	487 114,48	538 682,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

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

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

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

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

KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH

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

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

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

ŚRODKI TRWAŁE

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

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

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

ZAPASY

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

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

ROZRACHUNKI

■ Należności

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

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

■ Zobowiązania

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

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

■ Zobowiązania finansowe

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wycenia się według wartości nominalnej.

RÓŻNICE KURSOWE

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

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

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

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

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

REZERWY

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

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

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

KAPITAŁ WŁASNY

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

■ Przychody i zyski

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

■ Koszty i straty

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

■ Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

PODATEK DOCHODOWY

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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.

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

Transakcje pomiędzy spółkami:

- w II kw. 2023 r. miały miejsce transakcje wynajmu biura na rzecz Spółki Coddee Sp. z o.o. o łącznej wartości 300 zł netto

Najważniejsze dane finansowe Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.06.2023 r.:

- suma aktywów: 3 387,31 zł
- kapitały własne: -38 691,46 zł
- zobowiązania: 42 078,77 zł
- aktywa trwałe: 0,00 zł
- środki pieniężne: 394,31 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023: 0,00 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.04.2023 – 30.06.2023: 0,00 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.01.2023 – 30.06.2023: -2 909,19 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.04.2023 – 30.06.2023: -1 582,43 zł
- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 0 etatów

Próg istotności przyjęty przez Zarząd Simteract S.A. wynosi 1% sumy bilansowej co stanowi kwotę 98 420,34 zł na 30.06.2023 r. W związku z tym suma aktywów Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.06.2023 r. znajduje się poniżej progu istotności i z punktu widzenia w art. 4, ust. 1 ustawy o rachunkowości dane finansowe Coddee Sp. z o.o. są nieistotne.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KW. 2023 R.

KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH OSIĄGNIĘTYCH W II KW. 2023 R.

W II kwartale 2023 r. Spółka wygenerowała 1 988 026,02 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 2 139 851,52 zł w analogicznym okresie 2022 r., co oznacza spadek o 7,10% r/r.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 1 601 006,58 zł przy 396 203,25 zł w takim samym okresie rok wcześniej, co oznacza wzrost o 304,09%r/r.

W II kwartale 2023 r. Spółka wygenerowała stratę netto -60 561,82 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2022 roku osiągnęła stratę w wysokości -182 642,07 zł.

W II kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 61 880,45 zł przy -78 739,18 zł w analogicznym okresie 2022 roku (ujemny wynik pozostałych przychodów operacyjnych w II kwartale 2022 r. wynikał z korekty księgowania dotacji). Przychody te w głównej mierze wynikają z rozliczania w czasie projektu „Technologia generowania realistycznych wizualizacji tras kolejowych na potrzeby profesjonalnych symulatorów szkoleniowych” w ramach konkursu Szybka Ścieżka wdrażanego przez NCBR.

Na osiągnięte wyniki finansowe w omawianym okresie główny wpływ miały tworzone przez Spółkę gry, tj. *Train Life: A Railway Simulator*, *Taxi Life: A City Driving Simulator* (wcześniej *Urban Venture*) oraz niezapowiedziany jeszcze projekt realizowany z Astragon w ramach *Prodigy Track*.

Wyniki uzyskiwane przez Spółkę są zgodne z założeniami Zarządu. Działalność w II kwartale 2023 r. pozbawiona była istotnych niepowodzeń.

W II kwartale 2023 roku Spółka skupiała swoją działalność wokół trzech głównych aktywności:

- *Taxi Life: A City Driving Simulator* (wcześniej *Urban Venture*) – gra z gatunku premium simulation realizowana przez Spółkę wraz z globalnym wydawcą Nacon SAS (w ramach ścieżki North Star),
- Niezapowiedziany jeszcze projekt w ramach ścieżki Prodigy – gra z gatunku premium simulation, którą Simteract realizuje z globalnym wydawcą Astragon, będącym częścią Grupy Team17.
- Projekt w ramach ścieżki North Star – niezapowiedziana jeszcze gra z gatunku rozszerzającego dotychczasowe portfolio gier, którą Simteract chce rozwijać bez wydawcy na początkowym etapie.

II kwartał 2023 to dalszy etap wdrażania obranej na jesieni 2020 roku strategii Spółki. Dzięki udanej emisji akcji w październiku 2020 roku oraz umowom podpisanym z wydawcami w 2022 roku (francuski Nacon oraz niemiecki Astragon) Spółka realizuje plan dywersyfikacji działalności poprzez produkcję i komercjalizację dwóch tytułów jednocześnie.

■ Taxi Life: A City Driving Simulator (wcześniej: Urban Venture)

W związku z projektem, Spółka w poprzednich raportach bieżących przekazywała informacje o następujących wydarzeniach:

12.07.2022 Zarząd Spółki poinformował, że zawarł umowę ze spółką Nacon SAS („NACON”) dotyczącą wydania gry Taxi Life.

To jest kolejna umowa wydawnicza, po Train Life, którą Spółka zawarła z NACON jako wydawcą. Zgodnie z Umową NACON zaangażuje się w budżet produkcyjny, marketingowy, Q&A oraz lokalizację gry na planowane rynki. Wraz z zawarciem Umowy został zmieniony tytuł gry na Taxi Life: A City Driving Simulator, która nawiązuje do serii Life, wydawanej przez NACON. Zgodnie z Umową prawa do gry (IP gry) będą wspólne – Simteract S.A. wraz z wydawcą będzie decydować o kolejnych częściach czy dodatkach.

W Taxi Life gracz wcieli się w rolę profesjonalnego kierowcy, który dąży do otwarcia własnej firmy transportu osobistego. Miastem, w którym rozwijać będzie swoje przewozowe imperium, będzie otwarta, wirtualna Barcelona w skali 1:1. Zobaczymy w niej wiernie odtworzone najważniejsze części miasta, w tym ponad 200 najstojniejszych budynków, zabytków, muzeów, parków i rzeźb. W tytule zostaną wykorzystane wszystkie najnowocześniejsze rozwiązania Simteract, w tym Traffic AI i generator miast. Docelowo gra pojawi się zarówno na komputerach, jak i na konsolach.

Po ogłoszeniu wydawcy, Simteract zaktualizował kalendarz produkcyjny. Wydanie gry planowane jest od razu w pełnej wersji (bez trybu wczesnego dostępu) jednocześnie na PC i konsole w 2023 roku.

07 marca 2021 Spółka przekazała informację o zapowiedzi gry Taxi Life (poprzednia nazwa gry to Urban Venture) – rozbudowanego symulatora jazdy samochodem.



Grafika promocyjna Taxi Life

Projekt w ramach Prodigy Track

W związku z projektem, Spółka w poprzednich raportach bieżących przekazywała informacje o następujących wydarzeniach:

16 grudnia 2022 Spółka przekazała informację o zawarciu istotnej umowy ze spółką Astragon Entertainment GmbH („Astragon”) dotyczącej produkcji niezapowiedzianej jeszcze gry symulacyjnej.

Astragon to wiodący wydawca gier symulacyjnych z ponad 20-letnim doświadczeniem w tym segmencie. W skład portfolio wydawniczego firmy wchodzi tytuły rozpoznawalne na arenie międzynarodowej, takie jak: Construction Simulator, Bus Simulator, Police Simulator: Patrol Officers czy Firefighting Simulator. Od 2022 roku wydawca należy do wywodzącej się z Wielkiej Brytanii grupy Team17 Group PLC.

Zarząd wierzy, że umowa dodatkowo umacnia pozycję Emitenta jako jednego z głównych graczy produkcji gier symulacyjnych.

Ścieżka Prodigy zakłada współpracę z topowymi wydawcami już od najwcześniejszych faz produkcyjnych (często w ramach work-for-hire) nad projektami, w których spółka może maksymalnie wykorzystać swój dotychczasowy know-how i technologie.

Ścieżka ta ma dawać stabilność rozwoju spółki, wyższe budżety produkcyjne i pozwalać jej na stopniowy wzrost na przestrzeni kolejnych lat.

■ Projekt w ramach ścieżki North Star

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

WPŁYW WOJNY NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna na terenie Ukrainy. Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację w kraju, monitoruje ryzyko oraz podejmuje niezbędne kroki, włącznie ze zwiększeniem procedur bezpieczeństwa, mające na celu ochronę majątku Spółki. Na moment bieżący, konflikt na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację firmy. Spółka nie zatrudnia pracowników pochodzących z Ukrainy, nie ma rynków zbytu ani na Ukrainie ani w Rosji, surowce i materiały wykorzystywane do produkcji nie pochodzą z tych krajów, współpracujące firmy transportowe również nie zatrudniają pracowników z Ukrainy. Mimo, iż sytuacja jest bardzo dynamiczna oraz nieprzewidywalna, na ten moment, Zarząd Spółki nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności.

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

W II kw. 2023 spółka nie prowadziła odrębnych prac związanych z B+R.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.

Na dzień 30.06.2023 roku Spółka zatrudnia w rozumieniu kodeksu pracy 32 osoby, co przelicza się na 32 pełnych etatów. Oprócz osób zatrudnionych na umowę o pracę Spółka współpracuje dodatkowo z 15 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.



KONTAKT DLA INWESTORÓW

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

www.simteract.com

