



SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY PLOT TWIST S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Kraków, 13 listopada 2023 r.

Raport Plot Twist S.A. za III kwartał 2023 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Plot Twist Spółka Akcyjna

ul. Świętego Krzyża nr 11

KRS 0000881326 Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1.374.447,60 zł

tel. +48 606 699 579

<https://plottwist.games>

office@plottwist.games

ZARZĄD

Paweł Tomasz Czapla

Magdalena Teresa Kojder

Bartłomiej Lesiakowski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Spis treści

I.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	4
1.	Skrócone sprawozdanie skonsolidowane	4
2.	Skrócone sprawozdanie jednostkowe.....	10
II.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	15
III.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	18
IV.	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	18
V.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	19
VI.	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	19
VII.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	19
VIII.	Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	20
IX.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją.....	20
X.	Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	20
XI.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	20

I. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

1. Skrócone sprawozdanie skonsolidowane

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A.AKTYWA TRWAŁE	1 219 790,07	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.Wartość firmy	-	-
3.Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	920 954,07	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1.Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1.Od jednostek powiązanych	-	-
2.Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1.Od jednostek powiązanych	-	-
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1.Nieruchomości	-	-
2.Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	298 836,00	-
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	298 836,00	-
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.AKTYWA OBROTOWE	8 619 703,83	6 114 030,55
I. Zapasy	1 477 734,99	4 087 045,82
1.Materiały	-	-
2.Półprodukty i produkty w toku	1 477 734,99	4 087 045,82
3.Produkty gotowe	-	-
4.Towary	-	-
5.Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	469 033,37	239 802,56
1.Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	469 033,37	239 802,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249 370,37	82 516,61
- do 12 miesięcy	249 370,37	82 516,61

- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	219 663,00	137 285,95
c) inne	-	20 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 648 533,94	1 768 659,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 648 533,94	1 768 659,34
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 648 533,94	1 768 659,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 648 533,94	1 768 659,34
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 401,53	18 522,83
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	9 839 493,90	6 114 030,55

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 567 070,23	6 013 699,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 303 747,60	1 186 100,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 929 897,25	3 108 864,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 929 897,25	1 874 212,89
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 623 886,20	3 178 390,16
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-63 837,86	-440 695,16
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 773 377,04	-1 018 960,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	-	-
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	272 423,67	100 330,89
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	272 423,67	100 330,89
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-

b)inne	-	-
3.Wobec pozostałych jednostek	272 423,67	100 330,89
a)kredyty i pożyczki	-	37 000,00
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)inne zobowiązania finansowe	-	-
d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	229 084,33	24 522,16
- do 12 miesięcy	229 084,33	24 522,16
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)zobowiązania wekslowe	-	-
g)z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 932,89	17 324,23
h)z tytułu wynagrodzeń	22 406,45	21 484,50
i)inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.Ujemna wartość firmy	-	-
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM:	9 839 493,90	6 114 030,55

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	249 088,39	62 864,60	4 488 079,64	293 410,55
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	271 936,39	62 864,60	10 786 876,72	293 410,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-22 848,00	-	-6 298 797,08	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	439 801,50	579 609,17	1 542 302,20	2 047 794,39
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	29 863,85	25 400,70	63 704,36	70 139,42
III. Usługi obce	337 987,16	294 860,68	1 277 566,17	1 071 400,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	447,00	870,00	814,00	2 431,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	57 358,25	239 208,04	165 599,75	868 514,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 771,55	8 013,41	31 244,23	24 052,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 373,69	11 256,34	3 373,69	11 256,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-190 713,11	-516 744,57	2 945 777,44	- 1 754 383,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,31	0,73	1,81	609 929,93
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	609 928,80
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,31	0,73	1,81	1,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,42	-	0,76	1,74
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,42	-	0,76	1,74
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-190 713,22	-516 743,84	2 945 778,49	- 1 144 455,65
G. Przychody finansowe	218 120,83	6 123,14	228 703,80	39 550,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	5 296,87	-	36 035,32
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	218 120,83	826,27	228 703,80	3 515,57
H. Koszty finansowe	545,76	4 861,58	41 412,81	21 171,47
I. Odsetki, w tym:	-	4 658,44	40 772,53	20 654,68
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-

III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	545,76	203,14	640,28	516,79
I. Odpisy wartości firmy	49 336,83	-	65 782,44	-
J. Wynik brutto	-22 474,98	-515 482,28	3 067 287,04	-1 126 076,23
K. Podatek dochodowy	-120 866,00	-	293 910,00	-
L. Zysk (strata) mniejszości	-	-55 739,78	-	-107 115,84
M. Wynik netto	98 391,02	-459 742,50	2 773 377,04	-1 018 960,39

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	98 391,02	-459 742,50	2 773 377,04	-1 018 960,39
II. Korekty razem	-1 582 206,86	-964 648,44	3 337 525,05	-2 752 017,29
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) mniejszości	-	-55 739,78	-	-107 115,84
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	40 772,53	-
4. Odpisy wartości firmy	49 336,83	-	65 782,44	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-1 002 567,99	-559 381,29	3 389 941,02	-1 308 046,25
7. Zmiana stanu należności	-409 622,57	-26 199,88	-244 207,57	780 998,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-226 369,11	-337 494,84	105 021,25	-439 968,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 015,98	14 167,35	-19 784,62	-627 885,40
10. Inne korekty	-	-	-	-1 050 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 483 815,84	-1 424 390,94	6 110 902,09	-3 770 977,68
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	2 973 988,60	1 070 000,00	4 686 989,15
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	2 799 988,60	-	3 809 989,15
2. Kredyty i pożyczki	-	174 000,00	1 070 000,00	37 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	840 000,00
II. Wydatki	-	265 330,64	1 110 772,53	877 880,64
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	249 500,00	1 070 000,00	862 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	15 830,64	40 772,53	15 380,64
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	2 708 657,96	-40 772,53	3 809 108,51

D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 483 815,84	1 284 267,02	6 070 129,56	38 130,83
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 483 815,84	1 284 267,02	6 070 129,56	38 130,83
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 132 349,78	484 392,32	578 404,38	1 730 528,51
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	6 648 533,94	1 768 659,34	6 648 533,94	1 768 659,34
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Wyszczególnienie		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 811 171,05	3 915 780,26
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b)	korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5 811 171,05	3 915 780,26
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 303 747,60	1 010 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	76 975,96
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	176 100,60
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	176 100,60
-	inne	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-99 124,64
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	inne	-	-99 124,64
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 303 747,60	1 086 975,96
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	5 602 216,05	307 939,82
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-1 672 318,80	2 800 924,63
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	2 800 924,63
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	2 623 898,94
-	podziału zysku (ustawowo)	-	38 162,06
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	138 863,63
-	inne	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-1 672 318,80	-
-	pokrycia straty	-1 672 318,80	-
-	inne	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 929 897,25	3 108 864,45
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	577 526,20	277 526,20
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 046 360,00	2 999 988,60
a)	zwiększenia (z tytułu)	1 046 360,00	2 999 988,60
-	z podziału zysku (fundusz celowy na pokrycie kosztów NewConnect)	-	50 000,00
-	z podziału zysku (fundusz celowy na rozwój technologiczny)	-	150 000,00
-	wpłaconego kapitału ale nie zarejestrowanego	1 046 360,00	2 799 988,60
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 623 886,20	3 277 514,80
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 736 156,66	-440 695,16
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b)	korekty błędów podstawowych	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenia (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 736 156,66	-440 695,16
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b)	korekty błędów podstawowych	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 736 156,66	-440 695,16
a)	zwiększenia (z tytułu)	1 672 318,80	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 672 318,80	-
b)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 837,86	-440 695,16
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 837,86	-440 695,16
6.	Wynik netto	2 773 377,04	-1 018 960,39
a)	zysk netto	2 773 377,04	-1 018 960,39
b)	strata netto	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 567 070,23	6 013 699,66

III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-
---	---	---

2. Skrócone sprawozdanie jednostkowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A.AKTYWA TRWAŁE	1 350 196,00	587 500,00
I.Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.Wartość firmy	-	-
3.Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1.Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1.Od jednostek powiązanych	-	-
2.Od pozostałych jednostek	-	-
III.Należności długoterminowe	-	-
1.Od jednostek powiązanych	-	-
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.Od pozostałych jednostek	-	-
IV.Inwestycje długoterminowe	1 051 360,00	587 500,00
1.Nieruchomości	-	-
2.Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.Długoterminowe aktywa finansowe	1 051 360,00	587 500,00
a) w jednostkach powiązanych	1 051 360,00	587 500,00
- udziały lub akcje	1 051 360,00	587 500,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	298 836,00	-
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	298 836,00	-
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.AKTYWA OBROTOWE	8 619 593,20	6 074 744,95
I. Zapasy	1 477 734,99	4 087 045,82
1.Materiały	-	-
2.Półprodukty i produkty w toku	1 477 734,99	4 087 045,82
3.Produkty gotowe	-	-
4.Towary	-	-
5.Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	468 941,37	201 378,56
1.Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	468 941,37	201 378,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249 370,37	82 516,61
- do 12 miesięcy	249 370,37	82 516,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	219 571,00	98 861,95
c) inne	-	20 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 648 515,31	1 767 797,74

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 648 515,31	1 767 797,74
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 648 515,31	1 767 797,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 648 515,31	1 767 797,74
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 401,53	18 522,83
C.NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	9 969 789,20	6 662 244,95

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A.KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 697 365,53	6 599 719,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 303 747,60	1 186 100,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 929 897,25	2 919 864,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 929 897,25	2 623 898,94
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 623 886,20	3 277 514,80
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	132 289,56
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 839 834,48	-916 050,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	272 423,67	62 525,92
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	272 423,67	62 525,92
1.Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)inne	-	-
2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	272 423,67	62 525,92
a)kredyty i pożyczki	-	-
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)inne zobowiązania finansowe	-	-
d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	229 084,33	23 717,19
- do 12 miesięcy	229 084,33	23 717,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)zobowiązania wekslowe	-	-

g)z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 932,89	17 324,23
h)z tytułu wynagrodzeń	22 406,45	21 484,50
i)inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV.Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.Ujemna wartość firmy	-	-
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM:	9 969 789,20	6 662 244,95

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	249 088,39	61 864,60	4 488 079,64	301 010,55
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	15 600,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	271 936,39	61 864,60	10 786 876,72	301 010,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-22 848,00	-	- 6 298 797,08	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	439 346,50	428 462,56	1 541 627,20	1 235 552,79
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	29 863,85	24 946,25	63 704,36	67 267,98
III. Usługi obce	337 882,16	263 853,52	1 277 241,17	864 501,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	97,00	685,00	464,00	2 246,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	57 358,25	119 708,04	165 599,75	266 228,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 771,55	8 013,41	31 244,23	24 052,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 373,69	11 256,34	3 373,69	11 256,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-190 258,11	-366 597,96	2 946 452,44	-934 542,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,31	0,01	1,81	0,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,31	0,01	1,81	0,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,42	-	0,76	0,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,42	-	0,76	0,57
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-190 258,22	-366 597,95	2 946 453,49	-934 542,80
G. Przychody finansowe	218 120,83	6 123,14	228 703,80	39 550,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	5 296,87	-	36 035,32
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	218 120,83	826,27	228 703,80	3 515,57
H. Koszty finansowe	545,76	4 861,58	41 412,81	21 058,47
I. Odsetki, w tym:	-	4 658,44	40 772,53	20 654,68
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	545,76	203,14	640,28	403,79
I. Wynik brutto (I+/-J)	27 316,85	-365 336,39	3 133 744,48	-916 050,38
J. Podatek dochodowy	-120 866,00	-	293 910,00	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	148 182,85	-365 336,39	2 839 834,48	-916 050,38

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	148 182,85	-365 336,39	2 839 834,48	-916 050,38
II. Korekty razem	-1 631 543,69	-565 039,36	3 272 281,58	-1 732 849,06
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	40 772,53	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-1 002 567,99	-546 291,29	3 389 941,02	-1 308 046,25
7. Zmiana stanu należności	-409 622,57	-11 312,06	-244 473,57	-154 815,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-226 369,11	-21 603,36	105 826,22	-252 030,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 015,98	14 167,35	-19 784,62	-17 956,60
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 483 360,84	-930 375,75	6 112 116,06	-2 648 899,44
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	2 799 988,60	1 070 000,00	3 599 989,15
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	2 799 988,60	-	3 599 989,15
2. Kredyty i pożyczki	-	-	1 070 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	112 500,00	1 110 772,53	862 500,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	112 500,00	1 070 000,00	862 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	40 772,53	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	2 687 488,60	-40 772,53	2 737 489,15
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 483 360,84	1 757 112,85	6 071 343,53	88 589,71
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 483 360,84	1 757 112,85	6 071 343,53	88 589,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 131 876,15	10 684,89	577 171,78	1 679 208,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	6 648 515,31	1 767 797,74	6 648 515,31	1 767 797,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	5 811 171,05	3 915 780,26
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	5 811 171,05	3 915 780,26
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 303 747,60	1 010 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	176 100,60
a) zwiększenia (z tytułu)	-	176 100,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	176 100,60
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- inne	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 303 747,60	1 186 100,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	5 602 216,05	118 939,82
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-1 672 318,80	2 800 924,63
a) zwiększenia (z tytułu)	-	2 800 924,63
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	2 623 898,94
- podziału zysku (ustawowo)	-	38 162,06
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	138 863,63
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-1 672 318,80	-
- pokrycia straty	-1 672 318,80	-
- inne	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 929 897,25	2 919 864,45
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	577 526,20	277 526,20
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 046 360,00	2 999 988,60
a) zwiększenia (z tytułu)	1 046 360,00	2 999 988,60
- z podziału zysku (fundusz celowy na pokrycie kosztów NewConnect)	-	50 000,00
- z podziału zysku (fundusz celowy na rozwój technologiczny)	-	150 000,00
- wpłaconego kapitału ale nie zarejestrowanego	1 046 360,00	2 799 988,60
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 623 886,20	3 277 514,80
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 672 318,80	32 289,56
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	32 289,56
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	32 289,56
a) zwiększenia (z tytułu)	-	100 000,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	100 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	132 289,56
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 672 318,80	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 672 318,80	-
a) zwiększenia (z tytułu)	1 672 318,80	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 672 318,80	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	132 289,56
6. Wynik netto	2 839 834,48	-916 050,38
a) zysk netto	2 839 834,48	-916 050,38
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 697 365,53	6 599 719,03
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Stosowane przez Spółkę zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Rachunek zysków i strat grupy kapitałowej został przygotowany w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania.

A.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Urządzenia zapasowe, które nie są bezpośrednio wykorzystywane w działalności grupy kapitałowej, lecz stanowią zabezpieczenie jej działalności operacyjnej są wykazywane w rzeczowych aktywach trwałych. Okres ekonomicznego użytkowania jest ustalany oddzielnie od okresu użytkowania środka zabezpieczanego. Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo lub wpisuje bezpośrednio w rachunku zysku i strat w miesiącu rozpoczęcia użytkowania. Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

A.3. Instrumenty finansowe

Grupa stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Udziały w jednostkach zależnych są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

A.4. Umowy leasingu

Jednostki spełniają warunki opisane w Art. 3 Ust. 6 Ustawy o rachunkowości, w związku z tym stosuje zasady określone w przepisach podatkowych.

A.5. Zbycie, przegląd stawek amortyzacyjnych i utrata wartości aktywów trwałych

W przypadku zbycia aktywów trwałych zyski i straty ustala się poprzez porównanie wpływów ze zbycia z wartością bilansową. Na koniec każdego roku stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. Na każdy dzień bilansowy grupa kapitałowa dokonuje przeglądu aktywów trwałych pod kątem realizacji ich wartości bilansowej. Jeżeli wystąpią przesłanki wskazujące na to, że przyszłe korzyści ekonomiczne zrealizowane przez dany składnik aktywów trwałych będą niższe niż ich wartość bilansowa wówczas grupa przeprowadza test na utratę wartości. Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości znajduje odzwierciedlenie

w księgach bieżącego okresu i obciąża pozostałe koszty operacyjne, jeżeli dotyczy niefinansowych aktywów trwałych lub koszty finansowe, jeżeli dotyczy finansowych aktywów trwałych.

A.6. Zapasy

Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Na dzień bilansowy grupa ustala stan niewykorzystanych materiałów dokonuje jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu uwzględniając bilans otwarcia. Wycena zapasów produkcji w toku dotyczącej wynagrodzeń jest opisana w A. 13. Półprodukty i produkty w toku na dzień bilansowy wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia. Przy wycenie produktów gotowych jednostki stosują art. 34 ust. 3 uor.

A.7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności handlowe oraz pozostałe należności prezentuje się przy początkowym ujęciu według kwoty wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności. Następnie pomniejsza się je o odpisy aktualizujące wartość. W każdym przypadku należności przeterminowanej wartość odpisu aktualizującego podejmowane są indywidualnie po dokładnej analizie. W przypadku należności przeterminowanej, co do której kontrahent informuje jednostkę dominującą o zatrzymaniu części należności na podatek u źródła rozliczenie szczegółowa analiza następuje po otrzymaniu oficjalnej rocznej informacji podatkowej dotyczącej rozliczonego podatku i źródła. Wysokość odpisu aktualizującego stanowi różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a wartością spodziewanych przepływów pieniężnych. Kwotę odpisu aktualizującego prezentuje się jako pomniejszenie należności w bilansie oraz drugostronnie w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności handlowe o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy ujmuje się jako aktywa obrotowe. Należności handlowe o terminie wymagalności do 12 miesięcy ujmuje się jako aktywa obrotowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano wcześniej odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość całości lub odpowiedniej części dokonanego odpisu aktualizującego zalicza się odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

A.8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i pierwotnym terminie wymagalności do 3 miesięcy.

A.9. Kapitał podstawowy, kapitał rezerwowy i kapitał zapasowy

Kapitał własny dzieli się na: kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego (strata lub zysk), niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych (strata lub zysk), kapitał rezerwowy. Kapitał zapasowy tworzony jest w wyniku decyzji wspólników. Wpłaty na kapitał akcyjny do czasu rejestracji prezentowane są w kapitale rezerwowym. Wypłata dywidendy na rzecz wspólników Jednostek ujmowana jest jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym dywidenda zostaje zatwierdzona przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy/Wspólników.

A.10. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Grupa kapitałowa uznaje za zobowiązania handlowe kwoty, które nie zostałyby jeszcze zafakturowane a których wartość określana jest na podstawie szacunków.

A.11. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ujmuje się w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Grupa posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

A.12. Podatek dochodowy odroczony i bieżący

Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący za bieżący okres. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem sytuacji, w których związany jest on bezpośrednio z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym. Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Podstawa opodatkowania różni się od księgowego zysku/straty netto w związku z występowaniem przychodów przejściowo lub stale niepodlegających opodatkowaniu i kosztów przejściowo lub stale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Jednostka dominująca stosuje uproszczenia w zakresie tworzenia rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na podstawie art. 37 ust 10 uor.

A.13. Świadczenia pracownicze Wynagrodzenia

Wynagrodzenia obejmują kwoty należne lub wypłacone pracownikom, w związku ze świadczoną na rzecz jednostek pracą. Wynagrodzenie wypłacane po okresie zatrudnienia, takie jak ekwiwalent za urlop oraz odprawa z tytułu przepracowanego okresu (w przypadku zwolnienia pracownika z obowiązku świadczenia pracy), ujmowane są w miesiącu, w którym jednostki powzięły wiedzę o obowiązku wypłaty. Wynagrodzenia odnoszące się bezpośrednio do produktu, którego przychód przewiduje się w przyszłych okresach ujmowane są jako produkcja w toku. Składki wpłacane w ramach programów świadczeń emerytalnych obciążają rachunek zysków i strat w okresie, którego dotyczą. Zobowiązanie z tytułu premii mają charakter krótkoterminowy, tj. do 12 miesięcy i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu wynagrodzeń.

A.14. Rezerwy

Rezerwy są tworzone w sytuacji, gdy: 1) Jednostka ma obowiązek prawny, 2) Jednostka ma obowiązek zwyczajowy, wynikający ze zdarzeń przeszłych, 3) jest prawdopodobne, że w wyniku wypełnienia tego obowiązku nastąpi wypływ środków pieniężnych z grupy, oraz 4) kwota może być wiarygodnie oszacowana. Grupa Kapitałowa nie tworzą rezerw na przyszłe straty z tytułu działalności operacyjnej.

A.15. Ujmowanie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży usług po odjęciu podatku VAT, opustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym usługi były świadczone. Wpłaty otrzymane przed wykonaniem usługi ewidencjonują się w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe.

A.16. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

Do pozycji pozostałe koszty i przychody operacyjne spółka zalicza koszty i przychody, związane z działalnością operacyjną, które nie mogą zostać zaklasyfikowane do innych pozycji. w szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych.

A.17. Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się proporcjonalnie do upływu czasu z uwzględnieniem zaangażowanej kwoty kapitału oraz efektywnej stopy procentowej przez okres zapadalności, pod warunkiem, że istnieje pewność, że Grupa kapitałowa zrealizuje przychód.

A.18. Przychody z tytułu dywidend Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w miesiącu, w którym ustalone zostanie prawo jednostek do otrzymania płatności.

A.19. Waluty obce

Walutą funkcjonalną grupy kapitałowej jest PLN. Transakcje przeprowadzone w walucie innej niż funkcjonalna wykazuje się po kursie faktycznie zastosowanym. Jeżeli kurs faktycznie zastosowany nie może zostać ustalony wówczas grupa stosuje kurs średni Narodowego Banku Polskiego z dnia poprzedzającego operację gospodarczą. Różnice kursowe prezentowane są w przychodach finansowych lub kosztach finansowych w zależności od wyniku będącego persaldem kont księgowych dotyczących różnic kursowych.

III. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Najistotniejszym wydarzeniem w 3 kwartale 2023 był debiut Spółki na rynku regulowanym NewConnect dnia 26 września 2023 roku.

W dniu 07 listopada 2023 roku Plot Twist S.A. zawarła porozumienie z dotychczasowym wydawcą (ESPI nr 12/2023) w zakresie rozwiązania wiążącej strony umowy. Współpraca z dotychczasowym wydawcą zostanie zakończona dnia 31.12.2023 roku. Plot Twist S.A. podjęła decyzję o realizacji działalności wydawniczej we własnym zakresie. W związku z rozwiązaniem umowy z Rogue Games Inc., zwiększeniu powinny ulec wpływy z gier w 2024 roku, ze względu na brak konieczności wypłacania wynagrodzenia (procentowy udział w przychodach ze sprzedaży gry) zewnętrznemu wydawcy.

Ze względu na zawarte porozumienie rozwiązujące umowę wydawniczą, premiera gry The Last Case of Benedict Fox na Play Station oraz plan premier ogłoszony przez podmioty konkurencyjne na IV kw. 2023 r., zakładana premiera gry Emitenta na platformie Playstation została przesunięta w czasie na I kwartał 2024 roku. Pierwotnie Emitent (w raporcie ESPI 7/2023) wskazywał, iż szacowana data premiera gry w sklepie PlayStation odbędzie w IV kwartale 2023 r. Dokładna data premiery nie została ustalona na dzień sporządzenia raportu. Aktualnie kontynuowane są prace w zakresie rozwoju tego produktu. Jednocześnie Spółka w III kwartale rozpoczęła prace nad dwoma projektami, co do których szczegóły zostaną podane po premierze The Last Case of Benedict Fox na platformach należących o Sony.

Grupa Kapitałowa Plot Twist S.A. w okresie I-III kw. 2023 roku wypracowała 4.488.079,64 PLN przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi i osiągnęła zysk netto na poziomie 2.773.377,04 PLN.

Wygenerowane jednostkowe przepływy z działalności operacyjnej Spółka przeznaczyła głównie na wydatki na prace rozwojowe związane z tworzeniem gry oraz koszty związane z debiutem na NewConnect.

Jednostkowe przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi za III kwartał 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022 wzrosły o blisko 303%. Taka tendencja jest związana z premierą gry The Last Case of Benedict Fox, która miała miejsce w II kwartale 2023 roku.

Analizując jednostkowe koszty analogicznych okresów roku 2023 i 2022 zostały one utrzymane na podobnym poziomie.

W aspekcie przychodów finansowych porównanie III kwartału 2022 i 2023 roku pokazuje różnicę wynikającą głównie z różnic kursowych waluty (większość przychodów Spółki jest w walucie USD).

Jednostkowy zysk netto w III kwartale 2023 roku osiągnął wartość 148.182,85 PLN.

Wyniki osiągnięte przez Spółkę w 2023 r. potwierdzają, że przyjęte przez Zarząd założenia dotyczące kontynuacji działalności, rozwoju Spółki oraz jej strategicznych kierunków są słuszne.

IV. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy.

Emitent na podstawie raportu ESPI 14/2023 odwołał prognozy finansowe.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

VI. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

Emitent na dzień 30.09.2023 r. tworzył grupę kapitałową. Spółka posiada 100% udziałów spółki Plot Twist R&D sp. z o.o.

Plot Twist R&D sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, kapitał zakładowy 84.250,00 PLN, KRS 0000917051, REGON: 389719758, NIP: 6762601646, prowadził prace nad projektem „Platforma informatyczna GR-Change (ang. Game Rapid Change Framework)” stanowiąca oprogramowanie zależne, tj. wtyczkę (ang. Plug-in, add-on) do silnika Unity 3d wraz z prawami autorskimi zależnymi do korzystania z wszelkich utworów składających się na platformę GR-Change.

Projekt B+R został przez spółkę Plot Twist R&D sp. z o.o. zakończony i został rozliczony z wynikiem pozytywnym na początku IV kwartału 2023 roku, a osiągnięte w nim rozwiązania znalazły zastosowanie podczas produkcji gry „The Last Case of Benedict Fox”. Platforma może stanowić odrębny produkt Plot Twist R&D sp. z o.o. lub stanowić rozwiązanie stosowane podczas produkcji gier w działalności spółki Plot Twist S.A.

Połączenie spółek:

Plot Twist S.A. („Spółka Przejmująca”) dnia 27 września 2023 roku podpisał plan połączenia ze spółką Plot Twist R&D Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”), o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI nr 8/2023.

Emitent opublikował dwa zawiadomienia o zamiarze połączenia, o czym informował w raporcie ESPI nr 9/2023 i 11/2023.

Połączenie zostanie przeprowadzone zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Spółka Przejmująca jako jedyny wspólnik Spółki Przejmowanej, posiada w swoim majątku udziały Spółki Przejmowanej, które ulegną umorzeniu z mocy prawa w dniu połączenia, a w ich miejsce do aktywów Spółki Przejmującej wejdą składniki majątkowe Spółki Przejmowanej w ramach sukcesji uniwersalnej na podstawie art. 494 § 1 KSH.

W związku z przejęciem przez Spółkę Przejmującą swojej jednoosobowej Spółki Przejmowanej, połączenie zostanie przeprowadzone w sposób uproszczony, z zastosowaniem art. 516 § 6 KSH.

Akcjonariusze mają możliwość zapoznania się z dokumentami związanymi z połączeniem Plot Twist S.A. z Plot Twist R&D sp. z o.o., o których mowa w art. 505 § 1 Kodeksu spółek handlowych, w okresie od dnia 12 października 2023 roku do dnia zakończenia zgromadzeń łączących się spółek podejmujących uchwały w

sprawie połączenia, na stronie internetowej Spółki pod adresem www.plottwist.games w zakładce IR oraz w siedzibie Spółki w Krakowie 31-028, przy ul. Świętego Krzyża 11 w dni robocze od poniedziałku do piątku, w godz. od 09.00 do 16.00.

Emitent nie posiada innych spółek zależnych lub stowarzyszonych.

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

X. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Akcyonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale	Liczba głosów	% udział w głosach
Porozumienie: Łukasz Biegun, Magdalena Kojder	6 560 501	47,73%	6 560 501	47,73%
Paweł Czapla (Prezes Zarządu)	1 047 000	7,62%	1 047 000	7,62%
Maciej Kozłowski	1 010 000	7,35%	1 010 000	7,35%
Dominik Duży (Przewodniczący Rady Nadzorczej)	1 010 000	7,35%	1 010 000	7,35%
Satus Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - Alternatywna Spółka Inwestycyjna - spółka komandytowa	707 000	5,14%	707 000	5,14%
Pozostali akcyonariusze	3 409 975	24,81%	3 409 975	24,81%
Łącznie	13 744 476	100,00%	13 744 476	100,00%

XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	25	Nie dotyczy
Suma	26	1

Dane na koniec 3 kwartału 2023 r.

Emitent na dzień 30.09.2023 r. współpracował w trybie ciągłym z 5 osobami na podstawie kontraktów B2B.

Kraków, dnia 13 listopada 2023 r.

Paweł Czapla

Magdalena Kojder