



# **RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2023 R.**

**01.07.2023 – 30.09.2023**

# SPIIS TREŚCI

|                                                                                                                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.</b>                                                                                                                | <b>2</b>  |
| <b>2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.</b>                                                                                                                  | <b>7</b>  |
| 2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.09.2023 r.                                                                                                                                         | 7         |
| 2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.09.2023 r.                                                                                                                                         | 9         |
| 2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)<br>za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.                                                                                    | 11        |
| 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym<br>za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.                                                                                            | 13        |
| 2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)<br>za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.                                                                              | 15        |
| <b>3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.</b>                                                                                                             | <b>17</b> |
| <b>4. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI.</b>                                                                                                                              | <b>22</b> |
| <b>5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ<br/>ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA,<br/>JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KW. 2023 R.</b> | <b>23</b> |
| <b>6. INICJATYWY W OBSZARZE ROZWOJU NASTAWIONE NA WPROWADZENIA<br/>ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWCH.</b>                                                               | <b>26</b> |
| <b>7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.</b>                                                                                                            | <b>26</b> |

## 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 SEGMENTIE SYMULATOROWYM

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

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

## STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI

Strategicznym, 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* we współpracy z wydawcą Nacon SAS (francuska Grupa Bigben Interactive S.A.), i wydanie gry na przełomie 2023 i 2024 roku (North Star Track),
- Współpraca z Astragon nad niezapowiedzianym jeszcze projektem (Prodigy Track),
- 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 rozpoczynał jako analityk finansowy, następnie manager i dyrektor inwestycyjny. Od 2010 członek rad nadzorczych kilkunastu spółek start-up działających m. in. w obszarze biotechnologii czy farmacji.

## ■ Grzegorz Ociepka

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

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

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

## AKCJONARIAT

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

| Akcjonariusze                | Liczba akcji     | % akcji       | Liczba głosów    | % głosów      |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Marcin Jaśkiewicz            | 390 000          | 31,86         | 390 000          | 31,86         |
| Grzegorz Ociepka             | 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         |
| <b>Ogółem:</b>               | <b>1 224 000</b> | <b>100,00</b> | <b>1 224 000</b> | <b>100,00</b> |

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         |
| <b>Ogółem:</b>                          | <b>1 360 000</b> | <b>100,00</b> | <b>1 360 000</b> | <b>100,00</b> |

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

### 2.1 Bilans (aktywa) stan na 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie                                                                   | Stan na<br>30.09.2023 r. | Stan na<br>30.09.2022 r. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>1 794 013,57</b>      | <b>609 336,34</b>        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>1 297 129,49</b>      | <b>0,00</b>              |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 1 297 129,49             | 0,00                     |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>199 598,69</b>        | <b>389 245,31</b>        |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 199 598,69               | 389 245,31               |
| 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                                                 | 197 804,35               | 386 988,97               |
| d) środki transportu                                                               | 0,00                     | 0,00                     |
| e) inne środki trwałe                                                              | 1 794,34                 | 2 256,34                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>42 335,13</b>         | <b>0,00</b>              |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 42 335,13                | 0,00                     |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                             | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>187 500,00</b>        | <b>187 500,00</b>        |
| 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                     |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>67 450,26</b>         | <b>32 591,03</b>         |

|                                                                                                                |                      |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                             | 67 450,26            | 27 501,08           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                             | 0,00                 | 5 089,95            |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                      | <b>8 489 148,80</b>  | <b>8 009 179,18</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                               | <b>6 239 745,66</b>  | <b>4 896 997,64</b> |
| 1. Materiały                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                               | 6 239 745,66         | 4 896 997,64        |
| 3. Produkty gotowe                                                                                             | 0,00                 | 0,00                |
| 4. Towary                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw                                                                                   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>516 630,45</b>    | <b>807 306,39</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                         | 0,00                 | 40 000,00           |
| 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                 | 40 000,00           |
| 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                                                                         | 516 630,45           | 767 306,39          |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                                    | 337 927,27           | 563 870,14          |
| • do 12-tu miesięcy                                                                                            | 337 927,27           | 563 870,14          |
| • powyżej 12-tu miesięcy                                                                                       | 0,00                 | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publiczno - prawnych | 174 003,18           | 198 059,75          |
| c) inne                                                                                                        | 4 700,00             | 5 376,50            |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                         | <b>3 790,62</b>      | <b>159 133,32</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                            | 3 790,62             | 159 133,32          |
| 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                                                                    | 3 790,62             | 159 133,32          |
| • środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                     | 3 790,62             | 159 133,32          |
| • inne środki pieniężne                                                                                        | 0,00                 | 0,00                |
| • inne aktywa pieniężne                                                                                        | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                             | 0,00                 | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                          | <b>1 728 982,07</b>  | <b>2 145 741,83</b> |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                                            | <b>10 283 162,37</b> | <b>8 618 515,52</b> |

## 2.2 Bilans (pasywa) stan na 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie                                                                                  | Stan na<br>30.09.2023 r. | Stan na<br>30.09.2022 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                | <b>6 728 386,76</b>      | <b>6 370 780,81</b>      |
| 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                                                                           | -15 853,25               | -259 758,17              |
| VII. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                  | <b>3 554 775,61</b>      | <b>2 247 734,71</b>      |
| 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                     |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                            | <b>1 096 473,00</b>      | <b>13 500,00</b>         |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00                     | 0,00                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 1 096 473,00             | 13 500,00                |
| a) kredyty i pożyczki                                                                             | 1 096 473,00             | 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                     |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | <b>1 565 343,15</b>      | <b>1 432 758,69</b>      |
| 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 | 51 660,00                | 0,00                     |
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:                                   | 51 660,00                | 0,00                     |
| • do 12-tu miesięcy                                                                               | 51 660,00                | 0,00                     |
| • powyżej 12-tu miesięcy                                                                          | 0,00                     | 0,00                     |

|                                                                           |                      |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| b) inne                                                                   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>                        | <b>1 513 683,15</b>  | <b>1 432 758,69</b> |
| a) kredyty i pożyczki                                                     | 624 570,48           | 642 210,44          |
| 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                         | 238 096,62           | 125 405,36          |
| • do 12-tu miesięcy                                                       | 238 096,62           | 125 405,36          |
| • 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 | 355 698,46           | 300 193,61          |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                   | 274 032,55           | 337 090,72          |
| i) inne                                                                   | 21 285,04            | 27 858,56           |
| <b>4. Fundusze specjalne</b>                                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                     | <b>684 368,70</b>    | <b>622 978,83</b>   |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                        | 684 368,70           | 622 978,83          |
| a) długoterminowe                                                         | 0,00                 | 0,00                |
| b) krótkoterminowe                                                        | 684 368,70           | 622 978,83          |
| <b>Pasywa razem</b>                                                       | <b>10 283 162,37</b> | <b>8 618 515,52</b> |

## 2.3 Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza) za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie                                                                           | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 30.09.2023 r. | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 30.09.2022 r. | Za okres<br>od 01.07.2023 r.<br>do 30.09.2023 r. | Za okres<br>od 01.07.2022 r.<br>do 30.09.2022 r. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>5 970 765,40</b>                              | <b>6 430 201,26</b>                              | <b>2 057 107,80</b>                              | <b>2 543 147,85</b>                              |
| *od jednostek powiązanych                                                                  | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów                                                         | 4 582 620,91                                     | 2 843 688,42                                     | 1 359 603,92                                     | 1 619 173,56                                     |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 1 388 144,49                                     | 2 152 916,51                                     | 697 503,88                                       | -509 622,04                                      |
| III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                                             | 1 433 596,33                                     | 0,00                                             | 1 433 596,33                                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>5 976 853,56</b>                              | <b>6 985 212,23</b>                              | <b>2 029 983,89</b>                              | <b>2 333 714,88</b>                              |
| I. Amortyzacja                                                                             | 380 077,88                                       | 141 990,60                                       | 125 908,28                                       | 49 293,03                                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 26 735,70                                        | 98 404,28                                        | 6 422,08                                         | 18 583,28                                        |
| III. Usługi obce                                                                           | 1 832 475,54                                     | 2 409 841,41                                     | 644 551,37                                       | 721 045,34                                       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 71 127,75                                        | 87 527,68                                        | 30 707,46                                        | 29 614,57                                        |
| *podatek akcyzowy                                                                          | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 3 149 185,70                                     | 3 601 078,56                                     | 1 049 062,58                                     | 1 265 463,49                                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 515 893,15                                       | 644 357,37                                       | 172 675,18                                       | 248 539,22                                       |
| *emerytalne                                                                                | 209 448,15                                       | 253 664,44                                       | 68 817,94                                        | 92 555,17                                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 1 357,84                                         | 2 012,33                                         | 656,94                                           | 1 175,95                                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| <b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>-6 088,16</b>                                 | <b>-555 010,97</b>                               | <b>27 123,91</b>                                 | <b>209 432,97</b>                                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>170 716,25</b>                                | <b>318 085,95</b>                                | <b>41 080,21</b>                                 | <b>58 542,81</b>                                 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| II. Dotacje                                                                                | 149 915,89                                       | 297 182,23                                       | 41 080,21                                        | 58 540,71                                        |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 20 800,36                                        | 20 903,72                                        | 0,00                                             | 2,10                                             |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>1 552,46</b>                                  | <b>7 088,35</b>                                  | <b>3,87</b>                                      | <b>1,01</b>                                      |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 1 545,36                                         | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 7,10                                             | 7 088,35                                         | 3,87                                             | 1,01                                             |
| <b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>163 075,63</b>                                | <b>-244 013,37</b>                               | <b>68 200,25</b>                                 | <b>267 974,77</b>                                |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>338,64</b>                                    | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                      | <b>-19 589,69</b>                                |
| 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              | 0,00               | 0,00             | -19 589,69        |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>179 267,52</b> | <b>15 744,80</b>   | <b>36 934,17</b> | <b>13 327,42</b>  |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 140 094,36        | 12 446,88          | 46 791,97        | 10 696,16         |
| *dla jednostek powiązanych                                              | 2 027,40          | 0,00               | 580,83           | 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                                                                | 39 173,16         | 3 297,92           | -9 857,80        | 2 631,26          |
| <b>I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-15 853,25</b> | <b>-259 758,17</b> | <b>31 266,08</b> | <b>235 057,66</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-15 853,25</b> | <b>-259 758,17</b> | <b>31 266,08</b> | <b>235 057,66</b> |

## 2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie                                                                                                        | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 30.09.2023 r. | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 30.09.2022 r. | Za okres<br>od 01.07.2023 r.<br>do 30.09.2023 r. | Za okres<br>od 01.07.2022 r.<br>do 30.09.2022 r. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>6 630 538,98</b>                              | <b>6 630 538,98</b>                              | <b>6 697 120,68</b>                              | <b>6 135 723,15</b>                              |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                      | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| - korekty błędów                                                                                                        | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                              | <b>6 630 538,98</b>                              | <b>6 630 538,98</b>                              | <b>6 697 120,68</b>                              | <b>6 135 723,15</b>                              |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>122 400,00</b>                                | <b>122 400,00</b>                                | <b>122 400,00</b>                                | <b>122 400,00</b>                                |
| 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                                       |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>6 508 138,98</b>                              | <b>6 202 845,54</b>                              | <b>6 621 840,01</b>                              | <b>6 508 138,98</b>                              |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | 113 701,03                                       | 305 293,44                                       | 0,00                                             | 0,00                                             |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | 113 701,03                                       | 305 293,44                                       | 0,00                                             | 0,00                                             |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                              | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| - podziału zysku                                                                                                        | 113 701,03                                       | 305 293,44                                       | 0,00                                             | 0,00                                             |
| - 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                                     |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                      |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 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                                             |

|                                                                                                       |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 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                |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                            | <b>113 701,03</b>   | <b>305 293,44</b>   | <b>-47 119,33</b>   | <b>-494 815,83</b>  |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 113 701,03          | 305 293,44          | 0,00                | 0,00                |
| - 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          | 0,00                | 0,00                |
| 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          | 0,00                | 0,00                |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                      | 113 701,03          | 305 293,44          | 0,00                | 0,00                |
| 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                | -47 119,33          | -494 815,83         |
| - 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                | -47 119,33          | -494 815,83         |
| 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                                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          | 0,00                | 0,00                | -47 119,33          | -494 815,83         |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00                | 0,00                | -47 119,33          | -494 815,83         |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>-15 853,25</b>   | <b>-259 758,17</b>  | <b>31 266,08</b>    | <b>235 057,66</b>   |
| a) zysk netto                                                                                         | 0,00                | 0,00                | 31 266,08           | 235 057,66          |
| b) strata netto                                                                                       | -15 853,25          | -259 758,17         | -                   | 0,00                |
| c) odpisy z zysku                                                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>6 728 386,76</b> | <b>6 370 780,81</b> | <b>6 728 386,76</b> | <b>6 370 780,81</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>6 728 386,76</b> | <b>6 370 780,81</b> | <b>6 728 386,76</b> | <b>6 370 780,81</b> |

## 2.5 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

| Wyszczególnienie                                                                | Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 30.09.2023 r. | Za okres<br>od 01.01.2022 r.<br>do 30.09.2022 r. | Za okres<br>od 01.07.2023 r.<br>do 30.09.2023 r. | Za okres<br>od 01.07.2022 r.<br>do 30.09.2022 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| I. Zysk (strata) netto                                                          | -15 853,25                                       | -259 758,17                                      | 31 266,08                                        | 235 057,66                                       |
| II. Korekty razem:                                                              | -869 741,15                                      | -3 150 435,71                                    | -994 488,52                                      | -584 828,71                                      |
| 1. Amortyzacja                                                                  | 380 077,88                                       | 141 990,60                                       | 125 908,28                                       | 49 293,03                                        |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 98 682,31                                        | 16 612,47                                        | 43 385,96                                        | 10 956,60                                        |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 1 545,36                                         | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                          | -20 800,00                                       | -20 800,00                                       | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                         | -1 406 555,75                                    | -2 196 657,80                                    | -700 083,01                                      | -432 714,81                                      |
| 7. Zmiana stanu należności                                                      | 1 088 770,87                                     | -440 028,90                                      | 5 362,59                                         | -373 662,14                                      |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -62 027,48                                       | 733 196,23                                       | -83 870,04                                       | 776 892,00                                       |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -949 434,34                                      | -1 384 748,31                                    | -385 192,30                                      | -615 593,39                                      |
| 10. Inne korekty                                                                | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)              | -885 594,40                                      | -3 410 193,88                                    | -963 222,44                                      | -349 771,05                                      |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                                                  |                                                  |                                                  |                                                  |
| I. Wpływy                                                                       | 5 772,36                                         | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 5 772,36                                         | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             | 0,00                                             |
| 3. Z aktywów finansowych, 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                                                                     | 12 764,96                                        | 163 360,17                                       | 11 528,46                                        | 12 071,53                                        |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 12 764,96                                        | 123 360,17                                       | 11 528,46                                        | 12 071,53                                        |
| 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               | 0,00               |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 | 0,00                | 40 000,00            | 0,00               | 0,00               |
| 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               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-6 992,60</b>    | <b>-163 360,17</b>   | <b>-11 528,46</b>  | <b>-12 071,53</b>  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                     |                      |                    |                    |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>1 391 473,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>679 813,00</b>  | <b>0,00</b>        |
| 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                                                                                        | 1 391 473,00        | 0,00                 | 679 813,00         | 0,00               |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>508 118,27</b>   | <b>36 862,47</b>     | <b>188 385,96</b>  | <b>17 706,60</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 408 500,00          | 20 250,00            | 145 000,00         | 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                                                                                                   | 99 618,27           | 16 612,47            | 43 385,96          | 10 956,60          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>883 354,73</b>   | <b>-36 862,47</b>    | <b>491 427,04</b>  | <b>-17 706,60</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B. III+/-C.III)</b>                                           | <b>-9 232,27</b>    | <b>-3 610 416,52</b> | <b>-483 323,86</b> | <b>-379 549,18</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 |                     |                      |                    |                    |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00               | 0,00               |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>13 022,89</b>    | <b>3 769 549,84</b>  | <b>487 114,48</b>  | <b>538 682,50</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | <b>3 790,62</b>     | <b>159 133,32</b>    | <b>3 790,62</b>    | <b>159 133,32</b>  |
| - 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 własnych zakresie do czasu ich zakończenia i spełnienia warunków zapisanych w art. 33 ust. 2 UoR gromadzone są na kontach środki trwałe w budowie. Zakończono prace rozwojowe przenosi się ze środków trwałych w budowie na konto wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje się metodą liniową. Zarząd Spółki określa okres w jakim są amortyzowane za kończone prace rozwojowe, tak aby odzwierciedlał on faktyczny okres ich używania.

---

## ŚRODKI TRWAŁE

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

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

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

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

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

---

## ZAPASY

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

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

## ROZRACHUNKI

### ■ Należności

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

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

### ■ Zobowiązania

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

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

### ■ Zobowiązania finansowe

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

## ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wycenia się według wartości nominalnej.

## RÓŻNICE KURSOWE

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

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

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

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

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

## REZERWY

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

## ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - POZABILANSOWE

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

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

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

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

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

## KAPITAŁ WŁASNY

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

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

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

### ■ Przychody i zyski

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

### ■ Koszty i straty

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

### ■ Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

## PODATEK DOCHODOWY

Na dzień sporządzenia raportu został naliczony podatek dochodowy zgodnie z Ustawą o 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 III 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 30.09.2023 r.:

- suma aktywów: 6 288,01 zł
- kapitały własne: -37 161,91 zł
- zobowiązania: 43 449,92 zł
- aktywa trwałe: 0,00 zł
- środki pieniężne: 16,01 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.01.2023 – 30.09.2023: 3 000,00 zł
- przychody ze sprzedaży w okresie 01.07.2023 – 30.09.2023: 3 000,00 zł
- zysk/strata netto w okresie 01.01.2023 – 30.09.2023: -1 379,64zł
- zysk/strata netto w okresie 01.07.2023 – 30.09.2023: 1 529,55 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 102 831,62 zł na 30.09.2023 r. W związku z tym suma aktywów Coddee Sp. z o.o. na dzień 30.09.2023 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 III KW. 2023 R.

### KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH OSIĄGNIĘTYCH W III KW. 2023 R.

W III kwartale 2023 r. Spółka wygenerowała 2 057 107,80 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 2 543 147,85 zł w analogicznym okresie 2022 r., co oznacza spadek o 19,11 % r/r.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług na poziomie 1 359 603,92 zł przy 1 619 173,56 zł w takim samym okresie rok wcześniej, co oznacza spadek o 16,03 % r/r.

W III kwartale 2023 r. Spółka wygenerowała zysk netto 31 266,08 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2022 roku osiągnęła zysk w wysokości 235 057,66 zł.

W III kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 41 080,21 zł przy 58 542,81 zł w analogicznym okresie 2022 roku. 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. *Taxi Life: A City Driving Simulator* oraz niezapowiedziany jeszcze projekt realizowany z Astragon w ramach *Prodigy Track*.

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

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

- *Taxi Life: A City Driving Simulator* – 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.

III 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

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.

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 zwiększanie 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 III kw. 2023 spółka nie prowadziła odrębnych prac związanych z B+R.

## **7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ.**

Na dzień 30.09.2023 roku Spółka zatrudnia w rozumieniu kodeksu pracy 31 osoby, co przelicza się na 31 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](mailto:ir@simteract.com)

[www.simteract.com](http://www.simteract.com)

 **SIMTERACT**