

My  
**SUPREME AUTO**  
CLINIC



JEDNOSTKOWY  
RAPORT KWARTALNY  
za III kwartał 2023 r.  
13.11.2023 r.

Raport Play2Chill S.A. za III kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Spis treści

|                                                                                                                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI .....                                                                                                                                       | 3  |
| II. PODSTAWOWE INFORMACJE .....                                                                                                                                                        | 4  |
| III. PROJEKTY .....                                                                                                                                                                    | 5  |
| IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....                                                                                                                                    | 6  |
| V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU,<br>W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....                                          | 16 |
| VI. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH<br>NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE<br>W DANYM KWARTALE.....          | 26 |
| VII. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ<br>WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE<br>KWARTALNYM .....                        | 26 |
| VIII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA<br>ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....                                                                                     | 27 |
| IX. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ<br>INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....                                                                        | 27 |
| X. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM<br>JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ .....                              | 27 |
| XI. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH<br>PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI.....                                             | 27 |
| XII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA<br>NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....                                                                                   | 27 |
| XIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM<br>AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ<br>5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ..... | 28 |
| XIV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA,<br>W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....                                                                             | 29 |



## I. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Akcjonariusze, Drodzy Inwestorzy,

Z przyjemnością pragniemy Państwa poinformować, że ostatnie miesiące w naszej spółce były okresem wyjątkowo intensywnym i pełnym znaczących wydarzeń.

Choć kluczowe wydarzenia dla gry „Aztecs: The Last Sun” miały miejsce w IV kwartale, jednak wydaje nam się, że warto podsumować co wydarzyło się w ostatnim czasie.

Po udanej premierze dema gry „Aztecs: The Last Sun” przeprowadziliśmy szereg konstruktywnych rozmów z potencjalnymi wydawcami. Ostatecznie zdecydowaliśmy się na partnerstwo z chińskim wydawcą, firmą 663 Games. Wybór ten był rezultatem nie tylko korzystnych warunków finansowych lecz także indywidualnego podejścia do projektu oraz głębokiego zrozumienia jego wartości. Dnia 12 października 2023 roku w Warszawie, po dwóch intensywnych dniach dyskusji nad kształtem projektu, oficjalnie podpisaliśmy umowę. Jako zarząd, jesteśmy niezmiernie dumni z naszego zespołu „azteckiego”, który aktywnie zaangażował się w negocjacje, przyczyniając się do pomyślnego sfinalizowania wielomiesięcznych rozmów z naszymi partnerami.

Pragniemy również podzielić się informacją dotyczącą przygotowań do premiery dema gry „Rally Mechanic Simulator”. Chociaż posiadamy już w pełni grywalne demo, zdecydowaliśmy się opóźnić premierę z kilku istotnych powodów. Po pierwsze, po uzyskaniu gotowego, pełnego „game loop”, doszliśmy do wniosku, że mamy potencjalnie znakomity tytuł, jednak aby osiągnąć pełen sukces, musimy zapewnić satysfakcję jak największej liczbie graczy. Kluczową kwestią staje się zatem optymalizacja, zważywszy na rosnące znaczenie wydajności gier w recenzjach ostatnich premier. Obecnie koncentrujemy się na tym aspekcie, aby zapewnić niezapomniane wrażenia podczas rozgrywki. Po drugie, planujemy wprowadzić kilka drobnych zmian w mechanikach gry, które, choć subtelne, zdaniem naszego zespołu, znacząco poprawią doświadczenie graczy. Trzecim powodem opóźnienia jest konieczność dokonania kosmetycznych zmian w wyglądzie garażu i namiotu, aby lepiej wyeksponować wysoką jakość dostępnych zasobów, jednocześnie przyczyniając się do optymalizacji. Chcielibyśmy podkreślić, że demo „Rally Mechanic Simulator” nie jest odrębnym programem, lecz fragmentem pełnej gry z pewnymi ograniczeniami, a wprowadzane zmiany stanowią naturalną kontynuację procesu rozwoju pełnej wersji. Naszym celem jest zaprezentowanie demo podczas lutowego festiwalu, po wcześniejszych, zamkniętych playtestach, których opinie staną się kluczowe dla dalszego kształtu projektu.

Ponadto, cieszymy się z kontynuowanego sukcesu gry „Motorcycle Mechanic Simulator 2021”, która po dwóch latach od premiery, nadal przynosi zadowalające dochody. Widoczna aktywność na liście życzeń w trakcie promocji jest dla nas potwierdzeniem trwałego zainteresowania tytułem. Warto wspomnieć, że w momencie publikacji niniejszego raportu, jesteśmy już kilka dni po premierze MMS21 na konsole Xbox.

Pragniemy poinformować, że zespół SpaceRocket Games S.A. osiągnął kolejne kamienie milowe w ramach współpracy z Toplitz, a sam projekt rozwija się zgodnie z planem. Oczekujemy, że niedługo ujrzy on światło dzienne, kontynuując naszą owocną współpracę z partnerem.

Dziękujemy za Państwa zaangażowanie i wsparcie. Jesteśmy przekonani, że dzięki podejmowanym decyzjom i planowanym działaniom, przyszłość naszej spółki wydaje się obiecująca.

Z poważaniem,



## II. PODSTAWOWE INFORMACJE

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

Spółka akcyjna pod firmą Play 2Chill Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie powstała z przekształcenia ze spółki pod firmą Play2Chill Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 16 grudnia 2019 r. Emitent został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10 marca 2020 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000833836.

Play2Chill S.A. prowadzi działalność na rynku gier wideo. Podstawową działalność Emitenta obejmuje produkcja i wydawnictwo gier przeznaczonych na komputery osobiste, konsole i urządzenia mobilne. Emitent specjalizuje się w produkcji gier symulacyjnych, strategicznych oraz survivalowych. Produkcyjne tworzone przez emitenta zaliczane są do kategorii gier „Indie Premium”.

### Podstawowe dane o Emitencie:

|                              |                                                                                                    |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma:                       | Play2Chill                                                                                         |
| Forma prawna:                | Spółka Akcyjna                                                                                     |
| Siedziba:                    | Warszawa                                                                                           |
| Adres:                       | Wrzesińska 12/30, 03-713 Warszawa                                                                  |
| Telefon:                     | 509-549-424                                                                                        |
| Adres poczty elektronicznej: | contact@play2chill.com                                                                             |
| Adres strony internetowej:   | www.play2chill.com                                                                                 |
| NIP:                         | 5242831701                                                                                         |
| REGON:                       | 367295956                                                                                          |
| KRS:                         | 0000833836                                                                                         |
| Sąd rejonowy:                | SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO |



## III. PROJEKTY

| Gra                                | Platforma       | Planowany termin wydania | Kamień milowy | Właściciel praw majątkowych do gry                         |
|------------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|
| Motorcycle Mechanic Simulator 2021 | PC              | Wydano                   | Pełna wersja  | Emitent                                                    |
| Motorcycle Mechanic Simulator 2021 | Nintendo Switch | Wydano                   | Pełna wersja  | Ultimate Games S.A. / Play2Chill S.A.                      |
| Egypt Frontiers                    | PC              | Wydano                   | Demo          | FrogVille Games Sp. z o.o. / Playway S.A.***               |
| Aztecs The Last Sun                | PC              | Wydano                   | Demo          | Emitent                                                    |
| Bugvasion TD                       | Nintendo Switch | Wydano                   | Pełna wersja  | Full Screen Ktf (Licencja Nintendo Switch Play2Chill S.A.) |
| Rally Mechanic Simulator           | PC              | Q1 2024                  | Demo          | Atomic Jelly (Licencja na wszystkie platformy)             |
| Motorcycle Mechanic Simulator 2021 | Konsole Xbox    | 08.11.2023               | Pełna wersja  | Emitent (udzielona licencja Ultimate Games S.A.)           |
| Projekt „Permafrost”               | PC / Konsole    | 2025**                   | Prototyp      | Toplitz GmbH / Space Rocket Games S.A.                     |

\* z zastrzeżeniem, że premiera może się przesunąć w zależności od potencjalnej współpracy z zewnętrznym partnerem

\*\* dokładne daty niezależne od Emitenta, za porty odpowiada zewnętrzny podmiot

\*\*\* dokładne daty niezależne od Emitenta, za wydanie odpowiada zewnętrzny podmiot



## IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Bilans Emitenta

| Wyszczególnienie                                                                  | Stan na<br>30.09.2023 | Stan na<br>30.09.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                     |                       |                       |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                           | <b>42 242,74</b>      | <b>34 930,34</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Wartość firmy                                                                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                 | <b>18 242,74</b>      | <b>30 930,34</b>      |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 18 242,74             | 30 930,34             |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                            | 0,00                  | 0,00                  |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          | 0,00                  | 0,00                  |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| d) środki transportu                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| e) inne środki trwałe                                                             | 18 242,74             | 30 930,34             |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                              | <b>24 000,00</b>      | <b>4 000,00</b>       |
| 1. Nieruchomości                                                                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 24 000,00             | 4 000,00              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| - udziały lub akcje                                                               | 0,00                  | 0,00                  |
| - inne papiery wartościowe                                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - udzielone pożyczki                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00                  | 0,00                  |

|                                                                                    |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 24 000,00   | 4 000,00    |
| - udziały lub akcje                                                                | 24 000,00   | 4 000,00    |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00        | 0,00        |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00        | 0,00        |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00        | 0,00        |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00        | 0,00        |
| - udziały lub akcje                                                                | 0,00        | 0,00        |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00        | 0,00        |
| - udzielone pożyczki                                                               | 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>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00        | 0,00        |

|                                                                                              |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                    | <b>3 680 573,04</b> | <b>3 569 772,63</b> |
| <b>I. Zapas</b>                                                                              | <b>3 258 397,40</b> | <b>1 640 910,60</b> |
| 1. Materiały                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                             | 3 258 397,40        | 1 453 132,32        |
| 3. Produkty gotowe                                                                           | 0,00                | 187 778,28          |
| 4. Towary                                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                        | <b>189 497,42</b>   | <b>162 518,88</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00                | 0,00                |
| - do 12 miesięcy                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 82 433,49           | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 40 654,39           | 0,00                |
| - do 12 miesięcy                                                                             | 40 654,39           | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                        | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                       |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| b) inne                                                                               | 41 779,10           | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                | 107 063,93          | 162 518,88          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                         | 38 684,11           | 80 172,18           |
| - do 12 miesięcy                                                                      | 38 684,11           | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych | 65 516,00           | 79 605,42           |
| c) inne                                                                               | 2 863,82            | 2 741,28            |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                | <b>230 743,55</b>   | <b>1 765 249,93</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 230 743,55          | 1 765 249,93        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                          | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                               | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach                                                          | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                   | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                               | 0,00                | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                           | 230 743,55          | 1 765 249,93        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                            | 230 743,55          | 1 765 249,93        |
| - 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>1 934,67</b>     | <b>1 093,22</b>     |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ 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>3 722 815,78</b> | <b>3 604 702,97</b> |



| Wyszczególnienie                                                                            | Stan na<br>30.09.2023 | Stan na<br>30.09.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASYWA</b>                                                                               |                       |                       |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                          | <b>3 711 955,22</b>   | <b>3 596 000,50</b>   |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                      | <b>315 699,90</b>     | <b>315 699,90</b>     |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                               | <b>4 288 140,42</b>   | <b>4 288 140,42</b>   |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 288 140,42          | 4 288 140,42          |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| - na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                     | <b>-1 210 246,58</b>  | <b>-874 402,06</b>    |
| <b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>                                              | <b>318 361,48</b>     | <b>-133 437,76</b>    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>                                               | <b>10 860,56</b>      | <b>8 702,47</b>       |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                         | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| - długoterminowa                                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| - krótkoterminowa                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - długoterminowe                                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| - krótkoterminowe                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| b) z tytułu emisji 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>10 860,56</b>    | <b>8 702,47</b>     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 0,00                | 0,00                |
| - do 12 miesięcy                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| - pożyczka                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 0,00                | 0,00                |
| - do 12 miesięcy                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                       | 10 860,56           | 8 702,47            |
| a) kredyty i pożyczki                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 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, o okresie wymagalności:                                  | 3 325,56            | 2 032,51            |
| - do 12 miesięcy                                                                     | 3 325,56            | 2 032,51            |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                | 0,00                | 0,00                |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                     | 0,00                | 0,00                |
| f) zobowiązania wekslowe                                                             | 0,00                | 0,00                |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                            | 7 535,00            | 6 669,96            |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                              | 0,00                | 0,00                |
| i) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 4. Fundusze specjalne                                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                   | 0,00                | 0,00                |
| - długoterminowe                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| - krótkoterminowe                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>                                                                 | <b>3 722 815,78</b> | <b>3 604 702,97</b> |

## Rachunek zysków i strat Emitenta - wariant porównawczy

| Wyszczególnienie |                                                                                        | Od 01.07.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A.</b>        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>                                 | <b>535 704,96</b>              | <b>643 676,12</b>              | <b>2 054 215,03</b>            | <b>1 250 596,53</b>            |
|                  | <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>                                                 | 36 775,27                      |                                | 265 565,56                     |                                |
| I.               | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 205 464,10                     | 248 632,40                     | 794 398,86                     | 969 952,85                     |
| II.              | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 330 240,86                     | 395 043,72                     | 1 259 816,17                   | 280 643,68                     |
| III.             | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV.              | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>B.</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>438 923,05</b>              | <b>558 285,40</b>              | <b>1 731 497,86</b>            | <b>1 402 337,94</b>            |
| I.               | Amortyzacja                                                                            | 3 171,90                       | 3 171,89                       | 9 515,70                       | 8 631,65                       |
| II.              | Zużycie materiałów i energii                                                           | 869,83                         | 2 602,81                       | 942,53                         | 10 340,06                      |
| III.             | Usługi obce                                                                            | 175 514,69                     | 193 669,06                     | 583 648,03                     | 556 556,49                     |
| IV.              | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 7 856,46                       | 9 399,00                       | 11 851,51                      | 9 664,00                       |
|                  | - podatek akcyzowy                                                                     |                                |                                |                                |                                |
| V.               | Wynagrodzenia                                                                          | 249 684,51                     | 340 811,28                     | 1 099 340,82                   | 794 166,84                     |
| VI.              | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 1 825,66                       | 853,64                         | 8 683,75                       | 1 788,64                       |
| VII.             | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             |                                | 7 777,72                       | 17 515,52                      | 21 190,26                      |
| VIII.            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                                |                                |                                |                                |
| <b>C.</b>        | <b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>                                                        | <b>96 781,91</b>               | <b>85 390,72</b>               | <b>322 717,17</b>              | <b>-151 741,41</b>             |
| <b>D.</b>        | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>0,34</b>                    | <b>0,90</b>                    | <b>2,82</b>                    | <b>1,88</b>                    |
| I.               | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II.              | Dotacje                                                                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III.             | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV.              | Inne przychody operacyjne                                                              | 0,34                           | 0,90                           | 2,82                           | 1,88                           |
| <b>E.</b>        | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>2,23</b>                    | <b>0,28</b>                    | <b>3,11</b>                    | <b>3,94</b>                    |
| I.               | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II.              | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III.             | Inne koszty operacyjne                                                                 | 2,23                           | 0,28                           | 3,11                           | 3,94                           |
| <b>F.</b>        | <b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                        | <b>96 780,02</b>               | <b>85 391,34</b>               | <b>322 716,88</b>              | <b>-151 743,47</b>             |
| <b>G.</b>        | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>1 352,94</b>                | <b>14 444,12</b>               | <b>1 779,10</b>                | <b>18 305,71</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:                                                                        | 857,24                         | 0,00                           | 1 779,10                       | 0,00                           |
|                  | - od jednostek powiązanych                                                             | 857,24                         | 0,00                           | 1 779,10                       | 0,00                           |



|           |                                                               |                  |                  |                   |                    |
|-----------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| III.      | Zysk 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               |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji                              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00               |
| V.        | Inne                                                          | 495,70           | 14 444,12        | 0,00              | 18 305,71          |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                       | <b>35,56</b>     | <b>0,00</b>      | <b>6 134,50</b>   | <b>0,00</b>        |
| I.        | Odsetki, w tym:                                               | 35,56            | 0,00             | 49,56             | 0,00               |
|           | - od jednostek powiązanych                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 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 inwestycji                              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00               |
| IV.       | Inne                                                          | 0,00             | 0,00             | 6 084,94          | 0,00               |
| <b>I.</b> | <b>Wynik brutto (I+/-J)</b>                                   | <b>98 097,40</b> | <b>99 835,46</b> | <b>318 361,48</b> | <b>-133 437,76</b> |
| J.        | Podatek dochodowy                                             | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00               |
| K.        | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00               |
| <b>L.</b> | <b>Wynik netto (K-L-M)</b>                                    | <b>98 097,40</b> | <b>99 835,46</b> | <b>318 361,48</b> | <b>-133 437,76</b> |

## Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

| Wyszczególnienie |                                                                                | Od 01.07.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A.</b>        | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                |                                |                                |                                |                                |
| I.               | Zysk (strata) netto                                                            | <b>98 097,40</b>               | <b>99 835,46</b>               | <b>318 361,48</b>              | <b>-133 437,76</b>             |
| II.              | Korekty razem                                                                  | <b>-426 485,50</b>             | <b>-396 872,96</b>             | <b>-1 384 375,55</b>           | <b>-288 640,18</b>             |
|                  | 1. Amortyzacja                                                                 | 3 171,90                       | 3 171,89                       | 9 515,70                       | 8 631,65                       |
|                  | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                     | -821,68                        | 0,00                           | -1 729,54                      | 0,00                           |
|                  | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 5. Zmiana stanu rezerw                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 6. Zmiana stanu zapasów                                                        | -330 358,79                    | -395 043,72                    | -1 260 311,60                  | -280 643,68                    |
|                  | 7. Zmiana stanu należności                                                     | 20 754,04                      | -6 022,65                      | -6 434,90                      | 142 895,46                     |
|                  | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | -117 534,64                    | -83,41                         | -123 594,56                    | -161 741,95                    |
|                  | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | -1 696,33                      | 1 104,93                       | -1 820,65                      | 2 218,34                       |
|                  | 10. Inne korekty                                                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III.             | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)                 | <b>-328 388,10</b>             | <b>-297 037,50</b>             | <b>-1 066 014,07</b>           | <b>-422 077,94</b>             |
| <b>B.</b>        | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>              |                                |                                |                                |                                |
| I.               | Wpływy                                                                         | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
|                  | 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 3. Z aktywów finansowych, 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                                                                              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>60 000,00</b>     | <b>5 893,50</b>     |
|      | 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                   | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                       | 0,00               | 0,00                | 60 000,00            | 0,00                |
|      | a) w jednostkach powiązanych                                                         | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | b) w pozostałych jednostkach                                                         | 0,00               | 0,00                | 60 000,00            | 0,00                |
|      | - nabycie aktywów finansowych                                                        | 0,00               | 0,00                | 20 000,00            | 0,00                |
|      | - udzielone pożyczki długoterminowe                                                  | 0,00               | 0,00                | 40 000,00            |                     |
|      | 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                         | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                        | 0,00               | 0,00                | -60 000,00           | -5 893,50           |
| C.   | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                       |                    |                     |                      |                     |
| I.   | Wpływy                                                                               | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 2. Kredyty i pożyczki                                                                | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                            | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 4. Inne wpływy finansowe                                                             | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| II.  | Wydatki                                                                              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|      | 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                 | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                     | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku           | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                        | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                             | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                            | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                           | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 8. Odsetki                                                                           | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|      | 9. Inne wydatki finansowe                                                            | 0,00               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                           | <b>-35,56</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-49,56</b>        | <b>0,00</b>         |
| D.   | <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                      | <b>-328 423,66</b> | <b>-297 037,50</b>  | <b>-1 126 063,63</b> | <b>-427 971,44</b>  |
| E.   | <b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                                   | <b>-328 423,66</b> | <b>-297 037,50</b>  | <b>-1 126 063,63</b> | <b>-427 971,44</b>  |
|      | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                         |                    |                     |                      |                     |
| F.   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                                           | <b>559 167,21</b>  | <b>2 062 287,43</b> | <b>1 356 807,18</b>  | <b>2 193 221,37</b> |
| G.   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>                              | <b>230 743,55</b>  | <b>1 765 249,93</b> | <b>230 743,55</b>    | <b>1 765 249,93</b> |
|      | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                             |                    |                     |                      |                     |

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Wyszczególnienie                                                 | Stan na<br>30.09.2023 | Stan na<br>30.09.2022 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>3 393 593,74</b>   | <b>3 729 438,26</b>   |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                  | 0,00                  |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>3 393 593,74</b>   | <b>3 729 438,26</b>   |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>315 699,90</b>     | <b>315 699,90</b>     |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego                                | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                | 0,00                  | 0,00                  |
| - inne                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| - inne                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu                         | 315 699,90            | 315 699,90            |
| <b>2. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>4 288 140,42</b>   | <b>4 288 140,42</b>   |
| 2.1. Zmiany kapitału podstawowego                                | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                       | 0,00                  | 0,00                  |
| - podziału zysku (ustawowo)                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)     | 0,00                  | 0,00                  |
| - inne                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| - pokrycia straty                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| - inne                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu        | 4 288 140,42          | 4 288 140,42          |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                       | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - ...                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| - zbycia środków trwałych                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - ...                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                    | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| - ...                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| - ...                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu               | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>       | <b>-874 402,06</b>    | <b>-210 100,02</b>    |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                     | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                  | 0,00                  |

|                                                                                            |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| b) korekty błędów podstawowych                                                             | 0,00                | 0,00                |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                 | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                           | 0,00                | 0,00                |
| - ...                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| - ...                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                 | 0,00                | 0,00                |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                             | 874 402,06          | 210 100,02          |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                        | 0,00                | 0,00                |
| b) korekty błędów podstawowych                                                             | 0,00                | 0,00                |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                | 874 402,06          | 210 100,02          |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                  | 335 844,52          | 664 302,04          |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                         | 335 844,52          | 664 302,04          |
| - ...                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| - ...                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                               | 1 210 246,58        | 874 402,06          |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                        | -1 210 246,58       | -874 402,06         |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                      | <b>318 361,48</b>   | <b>-133 437,76</b>  |
| a) zysk netto                                                                              | 318 361,48          | 0,00                |
| b) strata netto                                                                            | 0,00                | 133 437,76          |
| c) odpisy z zysku                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>3 711 955,22</b> | <b>3 596 000,50</b> |
| <b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>3 711 955,22</b> | <b>3 596 000,50</b> |

## V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### ZESPÓŁ „0” AKTYWA TRWAŁE

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

Konta zespołu „0” przeznaczone są do ewidencji:

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

#### DEFINICJE

**Środki trwałe** to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności powyżej jednego roku, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wprowadzenia środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

#### Wycena

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

Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych (art. 28 ust. 8 UoR) do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak:

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

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





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

### **Amortyzacja**

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

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

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

Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych bierze się pod uwagę:

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- a) w równych ratach co miesiąc,

**Metodę amortyzacji liniową** stosuje się do:

- a) wszystkich środków trwałych,

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Wartości niematerialne i prawne**

#### **Definicje**

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

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

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

### **Wycena**

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

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

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

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

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

### **Amortyzacja**

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

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

w równych ratach co miesiąc,

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

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

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

Przyczyną trwałej utraty wartości niematerialnych i prawnych może być:

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

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

## Inwestycje długoterminowe

### Definicje

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

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

1. według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. według wartości godziwej,
3. skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika został określony termin wymagalności, Wartość w cenie nabycia może być przeszacowana do wartości w cenie rynkowej. Różnica z przeszacowania inwestycji długoterminowych, z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości, powodująca wzrost ich wartości, powoduje wzrost kapitału z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono kapitał z aktualizacji wyceny, zmniejsza ten kapitał. Różnice z przeszacowania inwestycji długoterminowych w nieruchomości odnoszone są w koszty finansowe.

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

### Środki trwałe w budowie

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

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

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

**Wycena**

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

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

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

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

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

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

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne****Wycena i klasyfikacja zdarzeń**

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

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

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

Wykorzystane kredyty bankowe ujmuje się w ich wartości nominalnej i wycenia się według kursu sprzedaży z dnia wykorzystania kredytu banku obsługującego jednostkę. Na dzień bilansowy niespłacone kredyty w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych. Wartość nabytych lub powstałych w ciągu roku obrotowego krótkoterminowych aktywów finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych: według ceny nabycia lub według ceny rynkowej – w zależności od tego, która z nich jest niższa, albo według skorygowanej ceny nabycia, jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.



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

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

Jeżeli aktywa finansowe zostały nabyte za waluty obce, wówczas ujmuje się je w księgach pod datą ich zakupu, po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa finansowe w walutach obcych wycenia się po kursie ustalonym przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny na poziomie cen rynkowych zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

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

## **ZESPÓŁ „2”**

### **ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA**

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

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

Na kontach zespołu „2” ewidencjonuje się w szczególności:

1. bezsporne należności i zobowiązania z tytułu:

- dostaw, robót i usług,
- podatków opłat, rozliczenia wyniku finansowego, finansowania działalności i wszelkich innych rozrachunków z budżetami,
- wynagrodzeń za pracę i wszelkich innych rozrachunków z pracownikami,
- ubezpieczeń i wszelkich innych tytułów,
- niedoborów szkód i nadwyżek powstałych w rzeczowych składnikach majątku oraz w środkach pieniężnych,

2. roszczenia sporne (należności dochodzone w postępowaniu sądowym),

3. rozliczenia związane z rozrachunkami i roszczeniami spornymi,

4. odpisy aktualizujące wartość należności.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do kont zespołu „2” umożliwia wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń i roszczeń spornych, ustalenie ich przebiegu oraz stanu należności, rozliczeń, roszczeń spornych i zobowiązań z podziałem według kontrahentów oraz – jeśli dotyczą rozliczeń

w walutach obcych – według poszczególnych walut, a także ich ustalenie w walucie polskiej. Ponadto, zapewnia się podział na rozrachunki w podmiotach powiązanych i pozostałych podmiotach.

### **Definicje**

**Należności** krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe należności zalicza się do długoterminowych. Zobowiązaniem jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Obowiązek wykonania świadczeń musi wynikać z przeszłych zdarzeń, np. dokonanie zakupów materiałów, towarów, usług, wypłata wynagrodzeń, rezerwy na świadczenia urlopowe, nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne, naprawy gwarancyjne. Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do długoterminowych.

## Wycena

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

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

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

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

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

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

## Odpisy aktualizujące należności

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

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

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

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

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

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

## ZESPÓŁ „3” MATERIAŁY I TOWARY

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

### Wycena

**W ciągu roku obrotowego** rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały i towary – według ceny zakupu,

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

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

### Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

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

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

### Zasady rozchodu rzeczowych składników majątku obrotowego

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

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

## ZESPÓŁ „4”

### KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE

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

## ZESPÓŁ „6”

### PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Konta zespołu „6” przeznaczone są do ewidencji wyrobów gotowych, produkcji niezakończonych oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów, a także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Produkcja w toku obejmuje koszty tworzenia gier, która na dzień bilansowy nie zostały ukończone i wprowadzone do sprzedaży. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z tworzeniem danej gry, następuje przeksięgowanie nakładów na produkty gotowe.

Wycena początkowa

Spółka dokonuje wyceny początkowej zapasów w:

- cenie nabycia lub
- w koszcie wytworzenia

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

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

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

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

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

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

### **Wycena na dzień bilansowy**

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

Te rodzaje zapasów, które w Spółce odpisywane są bezpośrednio w koszty w dniu ich zakupu należy na dzień kończący okres sprawozdawczy zinwentaryzować dokonując spisu z natury i skorygować koszty

o wartość spisanego stanu, zaliczając jednocześnie tę wartość do stanu zapasów materiałów. Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

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

### **Utrata wartości**

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

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

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

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

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

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

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

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



**ZESPÓŁ „8”****KAPITAŁY (FUNDUSZE), FUNDUSZE SPECJALNE, REZERWY I WYNIK FINANSOWY**

Konta zespołu „8” przeznaczone są do ewidencji:

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

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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

**Wycena**

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

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

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

**Wycena**

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

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

**Rezerwa na zobowiązania**

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

straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,

- skutki toczącego się postępowania sądowego,
- rezerwy na urlopy,
- rezerwy na odprawy emerytalne,
- rezerwy na nagrody jubileuszowe,

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań,

obowiązek wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

#### **Wycena**

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

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

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

W III kw. 2023 r. Emitent wypracował przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 535 704,96 zł, czyli mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku, gdy wartość tej pozycji wyniosła 643 676,12 zł.

Na poziomie przychodów ze sprzedaży produktów w III kw. 2023 r. pozycja ta wyniosła 205 464,10 zł, czyli mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku, gdy wartość tej pozycji wynosiła 248 632,40 zł.

W analizowanym okresie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 98 097,40 zł, wobec zysku netto 99 835,46 zł w III kw. 2022 r.

W ujęciu narastającym, tj. od początku 2023 r., przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Spółki wyniosły 2 054 215,03 zł, co w porównaniu z 1 250 596,53 zł w analogicznym okresie w 2022 r. oznacza wzrost o 64.25%.

Na poziomie przychodów ze sprzedaży produktów Spółka wypracowała kwotę 794 398,86 zł, co jest wynikiem niższym niż w analogicznym okresie poprzedniego roku, wówczas pozycja ta wyniosła 969 952,85 zł.

Jednostkowy zysk netto w okresie od stycznia do końca września 2023 r. wyniosła 318 361,48 zł, wobec straty netto -133 437,76 zł, w porównywalnym okresie 2022 r.

Głównym aspektem wpływającym na wyniki finansowe Emitenta jest fakt, że spółka znajduje się nieustannie w fazie inwestycji produkcyjnej, marketingowej oraz produktowej, a w przedstawianym okresie nie miała miejsca żadna premiera gier Emitenta, która mogła znacząco wpłynąć na wyniki finansowe.

W sprzedaży nieustannie znajdują się produkty Emitenta:

- Motorcycle Mechanic Simulator 2021 (PC)
- Motorcycle Mechanic Simulator 2021 (Nintendo Switch)
- Bugvasion TD (Nintendo Switch)

## **VII. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

## VIII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

W III kwartale 2023 r. działalność Emitenta koncentrowała się na produkcji gier Aztecs The Last Sun, Rally Mechanic Simulator, na rozwoju i utrzymaniu wydanego produktu Motorcycle Mechanic Simulator 2021.

Premiera pełnych wersji Aztecs The Last Sun, Rally Mechanic Simulator planowana jest na rok 2024. Dodatkowo emitent z sukcesem zakończył jeden z ważniejszych kamieni milowych dla produktu Aztecs The Last Sun, którym było wydanie wersji demonstracyjnej na platformie Steam.

Dodatkowo działania Emitenta skupiały się na działaniach new biznesowych, które miały na celu zakończenie i wybranie partnera finansowo-wydawniczego do jednego ze swoich produktów – Aztecs The Last Sun.

Dodatkowo Emitent aktywnie wspiera organizację oraz proces developerski towarzyszący projektowi „Permafrost”, realizowany w spółce stowarzyszonej SpaceRocket Games S.A, w której emitent posiada 20% w kapitale zakładowym.

Zadaniem SpaceRocket Games S.A. jest realizacja gry Survivalowej tworzonej na silniku Unreal Engine 5, przy współpracy z wydawcą Toplitiz Production GmbH (spółka zależna od Iridium Media Group).

| Opis działania                                        | Planowany termin wydania         |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Premiera Motorcycle Mechanic Simulator 2021 - Konsole | Wydano (SWITCH) / 2023 (konsole) |
| Przygotowanie gry Aztecs The Last Sun – Demo          | Wydano                           |
| Przygotowanie gry Rally Mechanic Simulator – Demo     | Q1 2024                          |
| Premiera Bugvasion TD - Nintendo Switch               | Wydano                           |

## IX. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

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

## X. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

FrogVille Games Sp. z o.o. – ul. Brata Żebrowskiego 4/VI, 07-410 Ostrołęka  
(Emitent posiada 80 udziałów co stanowi 31,75% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki).

SpaceRocket Games S.A. – ul. Wrzesińska 12/30, 03-713 Warszawa  
(Emitent posiada 2000000 akcji co stanowi 20% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki).

## XI. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Spółka FrogVille Games Sp. z o.o. w KRS zarejestrowana została 18 lutego 2021r. Dane jednostki zależnej, na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, nie są istotne dla jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej oraz wyników Emitenta.

SpaceRocket Games S.A.- Spółka została założona dnia 5.12.2022. Dane jednostki stowarzyszonej nie są istotne dla jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej oraz wyników Emitenta.

## XII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

| FrogVille Games Sp. z o.o.                                   |  | Za okres [w PLN]               |                                |                                |                                |
|--------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Rachunek zysków i strat                                      |  | Od 01.07.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 |
| Suma przychodów                                              |  | 34 175,58                      | 113 370,39                     | 183 192,00                     | 380 315,76                     |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów |  | 40 000,00                      |                                | 180 000,00                     |                                |
| Zmiana stanu produktów                                       |  | -5 824,42                      | 113 370,39                     | 3 192,00                       | 380 315,76                     |
| Zysk/strata netto                                            |  | -294,65                        | -10 702,75                     | -29 929,80                     | -63 510,83                     |

| Bilans          |  |            |            |            |            |
|-----------------|--|------------|------------|------------|------------|
| Kapitały własne |  | 657 901,89 | 677 693,28 | 657 901,89 | 677 693,28 |
| Aktywa razem    |  | 700 947,42 | 679 598,29 | 700 947,42 | 691 947,04 |

| SpaceRocket Games S.A.                                       |  | Za okres [w PLN]               |                                |                                |                                |
|--------------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Rachunek zysków i strat                                      |  | Od 01.07.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 |
| Suma przychodów                                              |  | 610 858,68                     | -                              | 1 200 613,94                   | -                              |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów |  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| Zmiana stanu produktów                                       |  | 610 858,68                     | -                              | 1 200 613,94                   | -                              |
| Zysk/strata netto                                            |  | -9 651,46                      | -                              | -45 545,81                     | -                              |

| Bilans          |  |              |   |              |   |
|-----------------|--|--------------|---|--------------|---|
| Kapitały własne |  | 54 454,19    | - | 54 454,19    | - |
| Aktywa razem    |  | 1 498 127,10 | - | 1 498 127,10 | - |

## XIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

| Akcjonariusz       | Liczba akcji | Udział w ogólnej liczbie akcji (%) | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów (%) |
|--------------------|--------------|------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
| PlayWay S.A.       | 1 263 500    | 40,02%                             | 1 263 500     | 40,02%                              |
| Tomasz Róziecki    | 232 669      | 7,37%                              | 232 669       | 7,37%                               |
| Paweł Norman Flanc | 232 669      | 7,37%                              | 232 669       | 7,37%                               |
| Paweł Brągoszewski | 232 669      | 7,37%                              | 232 669       | 7,37%                               |



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

##### Play2Chill S.A.

| Forma zatrudnienia             | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowy o pracę                  | 0                    | 0                     |
| Umowy o dzieło, umowy zlecenie | 22                   | ----                  |
| Umowy B2B                      | 3                    | ----                  |

##### FrogVille Games Sp. z o.o.

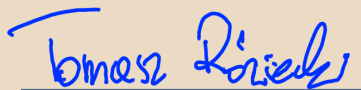
| Forma zatrudnienia             | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowy o pracę                  | 0                    | 0                     |
| Umowy o dzieło, umowy zlecenie | 2                    | ----                  |
| Umowy B2B                      | 2                    | ----                  |

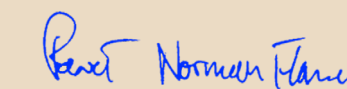
##### SpaceRocket Games S.A.

| Forma zatrudnienia             | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowy o pracę                  | 0                    | 0                     |
| Umowy o dzieło, umowy zlecenie | 14                   | ----                  |
| Umowy B2B                      | 6                    | ----                  |

Dane na koniec III kwartału 2023 r.

  
Wiceprezes Zarządu

  
Prezes Zarządu

  
Wiceprezes Zarządu

*My*  
**SUPREME AUTO**  
**CLINIC**



**RALLY**  
MECHANIC SIMULATOR