



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

Warszawa, 13 sierpnia 2020 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

mimo iż jest to drugi raport kwartalny, który mam przyjemność Państwu przedstawić, to tak naprawdę miniony kwartał jest pierwszym, jaki niemal w całości spędziliśmy na rynku NewConnect. Jest to więc też dobry moment żeby z perspektywy czasu ocenić nasz debiut, a także to jak Spółka oceniana jest przez inwestorów, a mamy się czym pochwalić. Spośród wszystkich spółek notowanych na małym parkiecie warszawskiej Giełdy na koniec II kw. 2020 r. pod względem kapitalizacji zajęliśmy 6. miejsce z wynikiem niespełna 0,50 mld zł. Jednocześnie było to 2. miejsce wśród spółek działających w branży gamedev. Co istotniejsze dla naszych akcjonariuszy, jesteśmy zdecydowanym liderem NewConnect pod względem stopy zwrotu. Inwestorzy, którzy zaufali nam na samym początku zaledwie po trzech miesiącach mogli liczyć na 25-krotny zwrot zainwestowanych środków. To wszystko sprawia, że poważnie myślimy o przejściu na rynek regulowany. Na taki krok zielone światło dali nam akcjonariusze zebrani na ostatnim Walnym Zgromadzeniu.

Upublicznienie Spółki to nie jedyne bardzo ważne wydarzenie w II kw. 2020 r., kolejnym było podpisanie największego kontraktu w historii Spółki, czyli umowy z austriackim koncernem Koch Media GmbH, który zdecydował się wydać dwie gry z naszego portfolio. Nie możemy jeszcze powiedzieć o jakie gry dokładnie chodzi, możemy jedynie zdradzić, że pojawiają się na najpopularniejszych platformach tj. PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One, a w planach jest również przeportowanie gier na konsole nowej generacji: PS5 oraz Xbox Series X.

Umowa z Koch Media GmbH to niejedyna umowa z dużym wydawcą gier komputerowych na jaką liczymy w tym roku. Aktualnie prowadzimy jeszcze negocjacje z dwoma innymi podmiotami. Mam nadzieję, że o sukcesie tych rozmów będziemy mogli Państwa poinformować już niebawem.

Na koniec krótko o tym, co najważniejsze w prowadzonej przez nas działalności, czyli o premierach gier. Produkcje, które portujemy i wydajemy pojawiają się kilka razy w miesiącu, o czym stale Państwa informujemy. Cały czas staramy się urozmaicać katalog oferowanych przez nas produkcji. Tylko w tym kwartale do certyfikacji przekazaliśmy pierwszą grę przygodową w stylu komiksowym, czyli grę *Alter Cosmos*, a także zdecydowaliśmy o rozpoczęciu produkcji baśniowego symulatora o nazwie *Garden of Magic Mushroom*. Rozpoczęliśmy też produkcję symulatora House Designer, który w ciągu niespełna dwóch miesięcy wszedł na prestiżową listę Top Wishlist i stał się jednym z ważniejszych projektów SimFabric S.A. na przyszły rok.

Drugi kwartał był kontynuacją realizacji naszej Strategii Zrównoważonego Rozwoju, opierającej się na trzech podstawowych filarach: portowaniu, produkcji gier własnych oraz projektach badawczo-rozwojowych. Do nich dołączył pod koniec drugiego kwartału czwarty filar, wydawania gier mobilnych, które będziemy realizować w spółce MobileFabric S.A. Natomiast zaraz po zakończeniu drugiego kwartału uruchomiliśmy piąty filar, polegający na produkcji gier na urządzenia wirtualnej rzeczywistości – gogle VR, który będziemy realizować w spółce VRFabric S.A.

Strategia Zrównoważonego w ubiegłym roku przyniosła wzrost przychodów o 200% rr. W tym roku już widać, że dzięki realizacji jej założeń osiągnęliśmy po zaledwie 6 miesiącach wzrost przychodów na poziomie 163% rr. Przy takim tempie wzrostów 2020 roku powinniśmy zakończyć powyżej zeszłorocznej dynamiki czyli powyżej 200% rr. A przed nami jeszcze trzeci i czwarty kwartał, które dla branży gier są zawsze najlepszymi kwartałami w roku.

O dynamice wzrostu Spółki świadczy też ilość wolnych środków pieniężnych na koniec drugiego kwartału w wysokości ponad 2 miliony złotych, co przy zapewnionych w pełni środkach na realizowane aktualnie projekty,

zapewnione finansowanie na dwa najważniejsze tytuły z zaliczki 8 mln złotych z tytułu umowy wydawniczej podpisanej z Koch Media GmbH, oraz finalizowanych dwóch kolejnych dużych umów wydawniczych pozwala bardzo optymistycznie stwierdzić, że rok 2020 będzie kolejnym najlepszym w historii SimFabric S.A.. Co dodatkowo pozwala Zarządowi na rozpoczęcie przygotowań do opracowania polityki dywidendowej na przyszły rok.

O ile ten rok planowaliśmy pod znakiem filaru produkcji własnych, o tyle końcówka tego roku powinna być znaczącym krokiem w przyspieszeniu filaru badawczo-rozwojowego, w postaci Centrum Badawczo-Rozwojowego, które planujemy wybudować dzięki grantowi z Ministerstwa Rozwoju, na który wniosek złożyliśmy właśnie w drugim kwartale i który jest już po akceptacji formalnej i merytorycznej i czeka na finalną ocenę i przyznanie grantu w nadchodzącym trzecim kwartale. Wnioskowany budżet i grant na Centrum Badawczo-Rozwojowe to przeszło 25 milionów złotych.

O wszystkich podejmowanych przez nas działaniach nie sposób nawet wspomnieć na jednej stronie, dlatego zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej www.simfabric.com oraz profilu na facebook'u, na którym zamieszczamy najświeższe informacje dotyczące naszej działalności.

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

Spis treści

1.	PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	2
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE	5
3.	PLAN PREMIER	9
4.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	11
5.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	21
6.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	28
7.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE...50	
8.	JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	53
9.	W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	53
10.	JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	53
12.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	56
13.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	56
14.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	57
15.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	58

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

SimFabric S.A.

Emitent powstał na skutek przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A., które dokonane zostało na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. z dnia 4 stycznia 2019 r. w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019).

Rejestracja przekształcenia spółki SimFabric S.A. miała miejsce na mocy postanowienia wydanego w dniu 31 stycznia 2019 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000769437.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu Spółki oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505).

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	SimFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
Telefon:	+48 519 486 720
Adres poczty elektronicznej:	contact@simfabric.com
Adres strony internetowej:	www.simfabric.com
NIP:	9512422921
REGON:	365901996
KRS:	0000769437
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Źródło: Emitent

Blind Warrior sp. z o.o.

W dniu 16 grudnia 2019 r. zawiązana została spółka Blind Warrior sp. z o.o. jako spółka celowa do realizacji projektu SAR pn.: *Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji*. Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Emitent objął 31 udziałów stanowiących 30,69% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. Prezesem Zarządu spółki został Pan Emil Leszczyński (Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta).

W dniu 23 grudnia 2019 r. NZW spółki uchwałą nr 2 podwyższyło kapitał zakładowy do kwoty 6.250,00 zł, tj. o kwotę 1.200,00 zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały objęte przez ASI RDS Fund sp. z o.o. sp. k., która objęła 24 udziały i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł. Emitent posiada 31 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., które po podwyższeniu kapitału zakładowego stanowią 24,80% podwyższonego kapitału zakładowego i 24,80% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	Blind Warrior sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512495699
REGON:	385145668
KRS:	0000820010
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	30,69%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	30,69%

Źródło: Emitent

MobileFabric S.A.

W dniu 26 maja 2020 r. Emitent wraz z Panem Emilem Leszczyńskim, zawiązał spółkę zależną MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy MobileFabric wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 810.000 akcji, stanowiących 81% udziału w kapitale zakładowym Spółki zależnej. Na stanowisko Prezesa Zarządu w MobileFabric S.A. powołano Pana Emila Leszczyńskiego.

W dniu 5 czerwca 2020 r. MobileFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 15 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie MobileFabric S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego MobileFabric do kwoty 110.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 100.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W wyniku emisji akcji serii B udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej zmniejszy się z 81,00% do 73,64%.

Ponadto, doszło do zmian personalnych w składzie Zarządu MobileFabric S.A. w wyniku których Rada Nadzorcza Spółki zależnej powołała Panią Julię Leszczyńską do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu MobileFabricS.A.

MobileFabric S.A. została powołana do realizacji czwartego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na urządzenia mobilne z systemami Android i IOS, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. na urządzenia mobilne.

Spółka MobileFabric S.A. podpisała porozumienie o współpracy z PlayWay S.A., która zobowiązała się użyczyć zarówno infrastrukturę wydawniczą na urządzenia mobilne grupy PlayWay, a także zgodziła się użyczać tytuły z portfolio grupy PlayWay do portowania i wydawania na urządzenia mobilne.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	MobileFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512502560
REGON:	386233788
KRS:	0000844665
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	81,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	81,00%

Źródło: Emitent

VRFabric S.A.

W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka wraz z Panem Emilem Leszczyńskim oraz dwoma podmiotami prawnymi zawiązała spółkę akcyjną pod firmą VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy VRFabric S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 620.000 akcji, stanowiących 62% udziału w kapitale zakładowym VRFabric S.A. Na stanowisko Prezesa Zarządu w VRFabric S.A. powołano Panią Julię Leszczyńską.

VRFabric została powołana do realizacji nowego, piątego filaru strategii zrównoważonego rozwoju Emitenta i będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na gogle wirtualnej rzeczywistości, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. oraz innych studiów zewnętrznych na urządzenia VR.

Na dzień publikacji niniejszego raportu spółka VRFabric S.A. nie została zarejestrowana w KRS.

3. PLAN PREMIER

Poniżej przedstawiono tabelę zawierającą aktualny plan wydawniczy gier, przy czym ma on charakter orientacyjny i może ulec zmianie. Poszczególne terminy wydania gier są ustalane po analizie sytuacji rynkowej. Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że z uwagi m. in. na zapisy umowne z podmiotami zewnętrznymi nie wszystkie gry planowane do wydania przez Emitenta znajdują się w niniejszym planie.

Planowane premiery gier

Gra	Platforma	Planowany termin premiery gry
Farm Mechanic Simulator	Nintendo Switch	III kwartał 2020 r.
Saboteur SiO	Nintendo Switch	1 września 2020 r.
Train Mechanic Simulator	Nintendo Switch	III kwartał 2020 r.
Lust for Darkness	PlayStation 4	III kwartał 2020 r.
Truck Mechanic Simulator	Nintendo Switch	III kwartał 2020 r.
Counter Terrorist Agency	Nintendo Switch	III kwartał 2020 r.
Saboteur!	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Mad Age & This Guy	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Preventive Strike	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Lust for Darkness	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Saboteur II: Avenging Angel	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Driftland: The Magic Revival	Nintendo Switch	III kwartał 2020 r.
Driftland: The Magic Revival	Xbox One/PS4	III kwartał 2020 r.
Alter Cosmos	PlayStation 4	III kwartał 2020 r.
Alter Cosmos	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Counter Terrorist Agency	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Train Mechanic Simulator	PlayStation 4	III kwartał 2020 r.
Farm Mechanic Simulator	PlayStation 4	III kwartał 2020 r.
Truck Mechanic Simulator	PlayStation 4	III kwartał 2020 r.
Train Mechanic Simulator	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Farm Mechanic Simulator	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Truck Mechanic Simulator	Xbox One	III kwartał 2020 r.
Quantum Storm	Nintendo Switch	III kwartał 2020 r.
Farm&Fix 2020	PC Steam	2020 r.
ElectriX: Electro Mechanic Simulator	PC Steam	2020 r.

Mushrooms: Forest Walker	PC Steam	2020 r.
Moon Village	PC Steam	2020 r.
Flipper Mechanic	PC Steam	2020 r.
P.U.G.S. Agents	PC Steam	2020 r.
Cthulhu: Books of Ancients	PC Steam	2020 r.
HERO: Flood Rescue	PC Steam	2020 r.
Farm Expert 2020	Nintendo Switch	2020 r.
Jet Defender	PC Steam	2020 r.
Apache Strike	Nintendo Switch	2020 r.
House Designer	PC/Mac /Nintendo Switch/PS4/Xbox One	2020/2021
House Secrets - The Beginning	PC/ Nintendo Switch/PS4/Xbox One	I poł. 2021
Train Mechanic Simulator VR	urządzenia wirtualnej rzeczywistości VR	IV kwartał 2020
The Artifact Hunter	PC/Mac	II poł. 2021
Garden of Magic Mushroom	PC/Mac	2021
Electro Bus Simulator	PC, konsole i urządzenie mobilne	2021
Electro City Simulator	PC, konsole i urządzenie mobilne	2021
Electro Logistic Manager	PC, konsole i urządzenie mobilne	2021
Thief Simulator Mobile	Urządzenie mobilne	IV kwartał 2020
Train Mechanic Simulator Mobile	Urządzenia mobilne	2021
Farm Expert 2021 Mobile	Urządzenia mobilne	2021

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta¹

Wyszczególnienie		Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A.	AKTYWA TRWAŁE	31 323,05	1 306,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	0,00	0,00
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 323,05	1 306,34
1.	Środki trwałe	31 323,05	1 306,34
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego 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	31 323,05	1 306,34
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00

¹ W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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
c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	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
d) 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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1. dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 934 883,74	2 264 207,94
I. Zapasy	865 797,66	1 496 502,03
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	846 787,10	1 439 118,87
3. Produkty gotowe	19 010,56	35 383,16
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	22 000,00
II. Należności krótkoterminowe	731 113,29	148 246,65
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
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
2. jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
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
3. Należności od pozostałych jednostek	731 113,29	148 246,65

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 393,26	73 185,00
- do 12 miesięcy	239 393,26	73 185,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.	467 890,85	29 042,50
c) inne	23 829,18	26 094,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	19 925,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 311 506,74	605 990,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 011 506,74	605 990,26
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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) 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
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 011 506,74	605 990,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 011 506,74	605 990,26
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	300 000,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 466,05	13 469,00
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1. Należności niezafakturowane	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 966 206,79	2 265 514,28

Wyszczególnienie		Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 480 436,93	1 903 962,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		625 000,00	625 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 539 199,71	1 186 200,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00

	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 319,84	-319,84
VII	Zysk (strata) netto	316 557,06	93 082,29
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	520 474,88	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	965 294,98	361 551,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	37 440,00	23 500,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 440,00	23 500,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	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) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	517 788,30	30 051,83
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
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	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	517 788,30	30 051,83
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:	414 545,80	26 616,83
- do 12 miesięcy	414 545,80	26 616,83
- 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 świadc.	30 672,50	3 435,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	72 570,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	410 066,68	308 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	410 066,68	308 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	410 066,68	308 000,00
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	3 966 206,79	2 265 514,28

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta²

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 882 429,95	398 748,27	3 160 080,35	643 030,50
I. Przychody ze sprzedaży produktów	3 578 505,26	155 894,09	4 344 625,74	220 822,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 1 696 075,31	242 854,18	- 1 184 545,39	422 208,47

² W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

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. Koszty działalności operacyjnej	1 658 782,71	315 310,91	2 727 226,35	544 581,95
I. Amortyzacja	1 235,09	301,47	2 470,16	602,93
II. Zużycie materiałów i energii	289 256,70	87 008,41	327 092,98	168 406,15
III. Usługi obce	1 084 427,78	82 295,87	1 845 384,31	105 213,44
IV. Podatki i opłaty	1 169,00	0,00	1 169,00	1 342,00
V. Wynagrodzenia	262 944,86	144 946,63	527 830,28	262 982,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 749,28	758,53	23 279,62	6 035,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	223 647,24	83 437,36	432 854,00	98 448,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 009,22	0,49	6 010,55	9 801,35
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. Inne przychody operacyjne	6 009,22	0,49	6 010,55	9 801,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 219,25	662,44	15 719,96	662,71
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	14 219,25	662,44	15 719,96	662,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	215 437,21	82 775,41	423 144,59	107 587,19
G. Przychody finansowe	9 832,01	70,43	11 208,69	179,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	50,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	9 832,01	70,43	11 208,69	129,89
H. Koszty finansowe	59 416,49	822,32	62 123,34	1 164,79
I. Odsetki	808,35	0,00	3 498,90	0,00
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	58 608,14	822,32	58 624,44	1 164,79

I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	165 852,73	82 023,52	372 229,94	106 602,29
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	- 1 550,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	165 852,73	82 023,52	370 679,94	106 602,29
O. Podatek dochodowy	31 835,00	1 634,00	52 648,00	5 120,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00
R. Zyski (straty) mniejszości	1 474,88	0,00	1 474,88	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/- R)	132 542,86	71 989,52	316 557,07	93 082,29

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta³

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	132 542,86	71 989,52	316 557,07	93 082,29
II. Korekty razem	1 372 832,36	- 171 370,68	765 317,24	- 317 728,37
1. Zyski (straty) mniejszości	1 474,88	0,00	1 474,88	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	1 550,00	0,00
3. Amortyzacja	1 235,09	301,47	2 470,16	602,93
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	808,35	0,00	3 498,90	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	- 16 000,00	5 900,00	- 14 200,00	8 400,00
10. Zmiana stanu zapasów	1 732 289,67	-242 854,18	1 220 759,75	-422 208,47
11. Zmiana stanu należności	- 458 937,37	-56 936,25	- 397 036,64	-60 355,73
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	304 455,74	16 429,11	95 407,89	1 192,74
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 96 600,00	105 789,17	- 52 713,70	154 640,16
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 95 894,00	0,00	- 95 894,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 505 375,21	- 99 381,16	1 081 874,30	- 224 646,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	16 589,84	0,00	316 589,84	0,00

³ W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 039,84	0,00	15 039,84	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:	1 550,00	0,00	1 550,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	1 550,00	0,00	1 550,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	300 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 16 589,84	0,00	- 316 589,84	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	519 000,00	0,00	519 000,00	600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	519 000,00	0,00	519 000,00	600 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	304 078,27	0,00	304 078,27	0,00
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	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	4 078,27	0,00	4 078,27	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	214 921,73	0,00	214 921,73	600 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 703 707,10	- 99 381,16	980 206,19	375 353,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 703 707,10	- 99 381,16	980 206,19	375 353,92
F. Środki pieniężne na początek okresu	307 799,64	705 371,42	1 031 300,55	230 636,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (f±d), w tym	2 011 506,74	605 990,26	2 011 506,74	605 990,26

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta⁴

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 443 788,08	1 831 972,93	2 259 773,87	1 210 880,16
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 443 788,08	1 831 972,93	2 259 773,87	1 210 880,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	625 000,00	562 500,00	625 000,00	562 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	62 500,00	0,00	62 500,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 186 200,00	648 700,00	1 186 200,00	648 700,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	352 999,71	537 500,00	352 999,71	537 500,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 539 199,71	1 186 200,00	1 539 199,71	1 186 200,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-319,84	-319,84	-319,84	-13 326,45
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-319,84	-319,84	-319,84	-13 326,45
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-319,84	-319,84	-319,84	-13 326,45
6.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	184 014,21	21 092,77	0,00	0,00
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	183 694,37	20 772,93	-319,84	-13 326,45
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	-13 326,45
6.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	-13 326,45

⁴ W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 r. SimFabric S.A. nie tworzyła Grupy Kapitałowej, dlatego dane za ten okres są wynikami jednostkowymi Emitenta

6.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.8 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	-13 326,45
6.9 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	183 694,37	20 772,93	-319,84	-319,84
7. Wynik netto	132 542,86	71 989,52	316 557,07	93 082,29
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 480 436,94	1 903 962,45	2 480 436,94	1 903 962,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 480 436,94	1 903 962,45	2 480 436,94	1 903 962,45

Źródło: Emitent

5. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	98 833,21	1 306,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 283,21	1 306,34
1. Środki trwałe	16 283,21	1 306,34
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	82 550,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	82 550,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 355 472,08	2 264 207,94
I. Zapasy	865 638,70	1 496 502,03
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	846 628,14	1 439 118,87
3. Produkty gotowe	19 010,56	35 383,16
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	22 000,00
II. Należności krótkoterminowe	725 328,29	148 246,65
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	725 328,29	148 246,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 741 108,24	605 990,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 441 108,24	605 990,26
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	300 000,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 396,85	13 469,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 454 305,29	2 265 514,28

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	2 491 224,32	1 903 962,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	625 000,00	625 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 539 199,71	1 186 200,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-319,84	-319,84
VI. Zysk (strata) netto	327 344,45	93 082,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	963 080,97	361 551,83
I. Rezerwy na zobowiązania	37 440,00	29 400,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 440,00	29 400,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	515 574,30	24 151,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	515 574,30	24 151,83
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	410 066,67	308 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	410 066,67	0,00
PASYWA RAZEM	3 454 305,29	2 265 514,28

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 884 058,18	398 748,27	3 161 708,58	643 030,50
I. Przychody ze sprzedaży produktów	3 580 292,45	155 894,09	4 346 412,93	220 822,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 1 696 234,27	242 854,18	- 1 184 704,35	422 208,47
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. Koszty działalności operacyjnej	1 652 655,88	315 310,91	2 721 099,52	544 581,95
I. Amortyzacja	1 235,09	301,47	2 470,16	602,93
II. Zużycie materiałów i energii	284 009,54	87 008,41	321 845,82	168 406,15
III. Usługi obce	1 084 192,11	82 298,63	1 845 148,64	105 213,44
IV. Podatki i opłaty	525,00	- 2,76	525,00	1 342,00
V. Wynagrodzenia	262 944,86	144 946,63	527 830,28	262 982,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 749,28	758,53	23 279,62	6 035,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	231 402,30	83 437,36	440 609,06	98 448,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 008,52	0,49	6 009,85	9 801,35
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	6 008,52	0,49	6 009,85	9 801,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 217,64	662,44	15 718,35	662,71
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	14 217,64	662,44	15 718,35	662,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	223 193,18	82 775,41	430 900,56	107 587,19
G. Przychody finansowe	9 832,01	70,43	11 208,69	179,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	50,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	9 832,01	70,43	11 208,69	129,89
H. Koszty finansowe	59 409,95	822,32	62 116,80	1 164,79
I. Odsetki	808,35	0,00	3 498,90	0,00
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	58 601,60	822,32	58 617,90	1 164,79
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	173 615,24	82 023,52	379 992,45	106 602,29
J. Podatek dochodowy	31 835,00	1 634,00	52 648,00	5 120,00

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	141 780,24	71 989,52	327 344,45	93 082,29

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	141 780,24	71 989,52	327 344,45	93 082,29
II. Korekty razem	1 378 156,63	-171 370,68	769 091,51	-317 728,37
1. Amortyzacja	1 235,09	301,47	2 470,16	602,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	808,35	0,00	3 498,90	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-16 000,00	5 900,00	-14 200,00	8 400,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 732 448,63	-242 854,18	1 220 918,71	-422 208,47
7. Zmiana stanu należności	-473 152,37	-56 936,25	-492 167,64	-60 355,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	291 382,84	16 429,11	194 109,89	1 192,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-62 671,91	105 789,17	-49 644,51	154 640,16
10. Inne korekty	-95 894,00	0,00	-95 894,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 519 936,87	-99 381,16	1 096 435,96	-224 646,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	82 550,00	0,00	382 550,00	0,00
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:	82 550,00	0,00	82 550,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	300 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-82 550,00	0,00	-382 550,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	600 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	304 078,27	0,00	304 078,27	0,00
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	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	4 078,27	0,00	4 078,27	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-304 078,27	0,00	-304 078,27	600 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 133 308,60	-99 381,16	409 807,69	375 353,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 133 308,60	-99 381,16	409 807,69	375 353,92
F. Środki pieniężne na początek okresu	307 799,64	705 371,42	1 031 300,55	230 636,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 441 108,24	605 990,26	1 441 108,24	605 990,26

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 445 338,08	1 831 972,93	2 259 773,87	1 210 880,16
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 445 338,08	1 831 972,93	2 259 773,87	1 210 880,16

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	625 000,00	562 500,00	625 000,00	562 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	62 500,00	0,00	62 500,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 186 200,00	648 700,00	1 186 200,00	648 700,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	352 999,71	537 500,00	352 999,71	537 500,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 539 199,71	1 186 200,00	1 539 199,71	1 186 200,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	448 573,87	-319,84	-319,84	-13 326,45
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	448 573,87	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	448 573,87	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	319,84	319,84	13 326,45
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	319,84	319,84	319,84
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	319,84	319,84	319,84	319,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-319,84	-319,84	-319,84	-319,84
6. Wynik netto	327 344,45	93 082,29	327 344,45	93 082,29
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 491 224,32	1 903 962,45	2 491 224,32	1 903 962,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 491 224,32	1 903 962,45	2 491 224,32	1 903 962,45

Źródło: Emitent

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

Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

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

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

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

Zasada istotności i stopa dyskontowa

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

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

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

Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

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

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

Dowód zastępczy powinien posiadać:

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

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

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

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

Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

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

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

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

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

Integralną częścią zarządzenia jest:

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

Zarządzenie obowiązuje od 17-11-2018

Zarząd

ZESPÓŁ „0” AKTYWA TRWAŁE

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

Konta zespołu „0” przeznaczone są do ewidencji:

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

Środki trwałe

Definicje

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

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 UoR. Przy czym cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek akcyzowy, pomniejszoną o rabaty i opust. Natomiast koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty bezpośrednio wpływające na jego wartość oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ponadto, wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do 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 wartości niematerialnych i prawnych może być:

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

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

Inwestycje długoterminowe

Definicje

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

Wycena

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

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

Wycena

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wycena i klasyfikacja zdarzeń

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

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

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

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

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

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

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 zinventaryzować 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 nieznanymi 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.

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

Wyniki finansowe Emitenta oraz Grupy Kapitałowej

W II kw. 2020 r. skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły **1.882.429,95 zł**, co oznacza, że w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku wzrosły niemal 5-krotnie. W II kw. 2019 r. pozycja ta wyniosła 398.748,27 zł. Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto, Grupa Kapitałowa w samym II kw. 2020 r. wypracowała zysk netto równy **132.542,86 zł**, co wobec 71.98952 zł w porównywalnym okresie oznacza wzrost o 84,11%.

W ujęciu narastającym przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Grupy Kapitałowej po pierwszym półroczu 2020 r. wyniosły **3.160.080,35 zł** i podobnie jak w przypadku danych kwartalnych były prawie 5 razy większe niż w I półroczu 2019 r. W przypadku wyniku netto również widać znaczącą różnicę pomiędzy tymi okresami. W I poł. 2020 r. Grupa Kapitałowa wypracowała zysk netto na poziomie **316.557,07 zł**, w I poł. 2019 r. była to kwota 93.082,29 zł, czyli o 2,4 razy niższa niż obecnie.

W ujęciu jednostkowym, w II kw. 2020 r., przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Spółki wyniosły **1.884.058,18 zł**, co oznacza niespełna 5-krotny wzrost wobec kwoty wypracowanej w roku poprzednim. Jednostkowy zysk netto w II kw. 2020 r. wyniósł **141.780,24 zł** i tym samym był dwa razy większy niż w II kw. 2019 r.

Narastająco, czyli od początku 2020 r., Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi równe **3.161.708,58 zł**, co wobec 643.030,50 zł świadczy o 5-krotnym wzroście r/r. Zysk netto Spółki po I. poł 2020 r. wynosi **327.344,45 zł**, tj. 3,5 razy więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Certyfikacje oraz premiery gier

W II kw. 2020 r. rozpoczęło się kilka procesów certyfikacji gier, były to:

- *Preventive Strike* na konsolę Playstation 4 - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry planowana jest na 3 kwartał 2020 r.
- *Farm Mechanic Simulator* na konsolę Nintendo Switch - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry planowana jest na 3 kwartał 2020 r.
- *Truck Mechanic Simulator* na konsolę Nintendo Switch w sklepie Nintendo eShop - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry planowana jest na 3 kwartał 2020 r.
- *Lust for Darkness* na konsolę Playstation 4 - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry planowana jest na 3 kwartał 2020 r.
- *Counter Terrorist Agency* na konsolę Nintendo Switch - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Premiera gry planowana jest na 3 kwartał 2020 r.
- *Alter Cosmos* na konsolę Nintendo Switch - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Gra planowana jest do wydania na 3 kwartał 2020 r.
- *Driftland: The Magic Revival* na konsolę Nintendo Switch - Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry na konsolę. Gra planowana jest na 3 kwartał 2020 r.

Ponadto, na początku maja 2020 r. na terenie Europy, Australii i Afryki Południowej odbyła się premiera gry *Construction Machines Simulator* na konsolę Nintendo Switch w wersji pudełkowej.

W lipcu 2020 r. miały miejsce premiery 3 gier na konsole Playstation 4 na terenie Europy, Australii, Afryki i Bliskiego Wschodu. Były to: Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel oraz Mad Age & This Guy.

Również w maju 2020 r. Spółka podjęła decyzję o rozpoczęciu procesu produkcji nowego symulatora o nazwie House Designer. Nowy projekt Emitenta będzie dedykowany dla fanów projektowania i budowy domów oraz miłośników gier z gatunku symulatory, city buildery i menedżery budowlane. Premiera Gry planowana jest na przełom 2020 i 2021 r.

Istotne umowy zawarte w II kw. 2020 r.

Najważniejszą umową podpisaną przez Spółkę w II kw. 2020 r. była umowa wydawnicza zawarta z koncernem Koch Media GmbH z siedzibą w Höfen w Austrii. Przedmiotem niniejszej umowy było przeniesienie 50% praw autorskich do dwóch gier na firmę KOCH, oraz wydania tych gier przez firmę KOCH na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PS4 i Xbox One. Umowa obejmuje sprzedaż, działania marketingowe i dystrybucję gier przez KOCH na całym świecie. Emitent zachowa także pozostałe 50% praw autorskich i majątkowych do gier. Z tytułu zawarcia umowy Spółce przysługuje wynagrodzenie zaliczkowe płatne zgodnie z harmonogramem, w wysokości około 8,00 mln zł oraz 50% zysków ze sprzedaży gier.

Umowa obejmuje również plany kontynuacji współpracy, mającej na celu wydanie gier na konsole nowej generacji: PS5 oraz Xbox Series X, a także kontynuację współpracy w ramach serii, dodatków i DLC w oparciu o gry. Premiery gier na komputery PC oraz konsole planowane są na 2021 r.

Kolejnym istotnym wydarzeniem było zawarcie umowy z brytyjskim twórcą Clivem Townsendem dotyczącej gry *Quantum Storm*. Na podstawie niniejszej umowy Spółka odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie gry na konsole Nintendo Switch. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 50% zysków ze sprzedaży gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformę dystrybucji cyfrowej. Premiera gry na wspomnianą wyżej platformę planowana jest na drugi kwartał 2020 r.

Na początku czerwca 2020 r. zawarto aneks do umowy z Microsoft Corporation z siedzibą w Redmond w stanie Waszyngton. Przedmiotem aneksu jest rozszerzenie współpracy pomiędzy Emitentem a Microsoft o możliwość wydawania gier na konsolę Xbox Series X, a także na wszelkie pozostałe generacje konsol Xbox, w tym na możliwość korzystania z usług Streamingu i technologii xCloud. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i jest kontynuacją rozwoju współpracy pomiędzy SimFabric S.A. a koncernem Microsoft w ramach wydawania gier na konsolę Xbox One oraz Xbox Series X. W nadchodzącym kwartale Emitent planuje wydać 6 tytułów na konsolę Xbox One, które będą również kompatybilne z nadchodzącą konsolą Xbox Series X.

Również w czerwcu 2020 r. podpisano umowę ze spółką Xi4G Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu dotyczącą gry *House Secrets - The Beginning*. Na podstawie umowy Spółka odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie gry na komputery PC oraz konsole Nintendo Switch, PlayStation 4 oraz Xbox One. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 50% zysków ze sprzedaży gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej. Premiera gry planowana jest na I poł. 2021 r.

Dodatkowo, rozpoczęto negocjacje z jednym z największych wydawców gier komputerowych. Celem prowadzonych negocjacji jest ustalenie zasad, warunków i parametrów finansowych ewentualnej współpracy pomiędzy Emitentem a Partnerem. Intencją obu stron jest zawarcie umowy wydawniczej umożliwiającej wydanie przez Partnera jednej z gier należących do portfolio Emitenta. Planowany termin zakończenia negocjacji to 31.08.2020 r.

Zawiązanie spółki zależnej MobileFabric S.A.

W dniu 26 maja 2020 r. Spółka wraz z Panem Emilem Leszczyńskim, zawiązała spółkę akcyjną pod firmą MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie, która będzie koncentrowała się na wykonywaniu symulatorów, gier i produkcji własnych na urządzenia mobilne z systemami Android i iOS, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. na urządzenia mobilne. Więcej informacji o zawiązaniu Spółki zależnej zostało przedstawionych w pkt. 2 niniejszego raportu kwartalnego.

Pierwszym tytułem z portfolio PlayWay S.A. będzie przebój z komputerów stacjonarnych i konsol gra Thief Simulator, której stworzenie i wydanie przez MobileFabric S.A. na urządzenia mobilne planowane jest jeszcze w 2020 r.

Dodatkowo, w dniu 10 lipca 2020 r. Spółka zależna zawarła umowę ze spółką PlayWay S.A., na podstawie której odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie gry Train Mechanic Simulator Mobile na urządzenia mobilne z systemami iOS i Android. Z tytułu realizacji zawartej umowy MobileFabric przysługuje wynagrodzenie w wysokości 100% zysków ze sprzedaży gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej. Premiera gry na wspomniane wyżej platformy planowana jest na I kw. 2021 r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

Pod koniec II kw. 2020 r. miało miejsce Zwyczajne Walne Zgromadzenie, podczas którego akcjonariusze Spółki zdecydowali m. in. przeznaczeniu zysk netto za rok obrotowy 2019 w całości na kapitał zapasowy oraz wyrazili zgodę na ubieganie się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A i B do obrotu na rynku regulowanym.

Istotne zdarzenia jakie miały miejsce po zakończeniu raportowanego okresu

Do najważniejszych wydarzeń, jakie miały miejsce już po zakończeniu II kw. 2020 r. można zaliczyć:

- rozpoczęcie procesu produkcji nowego baśniowego symulatora o nazwie *Garden of Magic Mushroom*, dedykowanego dla młodszych fanów symulatorów, który będzie produkowany przez Emitenta w pierwszej kolejności na komputery PC/Mac. Emitent planuje także konwersję i wydanie gry na konsole nowej generacji: Nintendo Switch, PS4 i Xbox One. Premiera gry planowana jest na początek 2021 r.
- podpisanie umowy ze spółką PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczącej gry *Train Mechanic Simulator VR*. Na podstawie niniejszej umowy Spółka odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie gry na urządzenie wirtualnej rzeczywistości VR. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 100% zysków ze sprzedaży gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej. Premiera gry na wspomniane wyżej platformy planowana jest na II kw. 2021 r.
- rozpoczęcie procesu certyfikacji gier *Train Mechanic Simulator* oraz *Saboteur SiO* na konsolę Nintendo Switch w sklepie Nintendo eShop. W procesie powstawania gier Emitent odpowiedzialny jest za portowanie i wydanie gry na konsolę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gier. Premiery obu gier planowane są na wrzesień 2020 r.
- zakończono proces certyfikacji gier *Saboteur I*, *Saboteur II: Avenging Angel* oraz *Mad Age & This Guy* na konsolę PS4 i PS5. Przy powstawaniu tych gier Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gier na konsolę. Spółka jest również właścicielem praw majątkowych do gier. Wszystkie gry miały swoją premierę w lipcu 2020 r.
- Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 29 lipca 2020 r. podjął uchwałę o wprowadzeniu do obrotu na rynku NewConnect 156.000 akcji serii A oraz 625.000 akcji serii B Emitenta. Tym samym na rynku NewConnect notowane są wszystkie akcje spółki SimFabric S.A.

- rozpoczęcie negocjacje z jednym z czołowych wydawców gier komputerowych. Intencją obu stron jest zawarcie umowy wydawniczej umożliwiającej wydanie przez Partnera jednej z gier należących do portfolio Emitenta. Planowany termin zakończenia negocjacji to 30.10.2020 r.
- rozpoczęcie procesu produkcji nowego symulatora przygodowego o nazwie *The Artifact Hunter*. Nowy projekt Emitenta będzie dedykowany dla miłośników gier przygodowych oraz symulatorów. Premiera Gry planowana jest na drugą połowę 2021 r.
- zawieszono spółkę akcyjną pod firmą VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. Spółka zależna została powołana w celu wykonywania symulatorów, gier i produkcji własnych na gogle wirtualnej rzeczywistości, a także będzie portowała gry z portfolio SimFabric S.A. oraz innych studiów zewnętrznych na urządzenia VR. Pierwszym tytułem będzie symulator Train Mechanic Simulator, którego stworzenie i wydanie przez VRFabric S.A. na urządzenia wirtualnej rzeczywistości planowane jest jeszcze w 2020 r.
- podpisano porozumienie pomiędzy VRFabric S.A. a Spółką na wydanie na gogle wirtualnej rzeczywistości czterech nadchodzących gier z portfolio SimFabric S.A., będą to trzy symulatory: Moon Village VR, Flipper Mechanic Simulator VR, Mushrooms: Forest Walker VR oraz horror psychologiczny Cthulhu: Books of Ancients VR.

8. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

9. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki SimFabric S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Rozwijanie działalności B+R przez Oddział w Łodzi

Spółka w czerwcu 2019 r. otworzyła Oddział w Łodzi, którego celem jest rozwijanie działalności B+R (badawczo-rozwojowej) w obszarze produkcji gier oraz usług IT, w oparciu o Fundusze Europejskie i kontrahentów instytucjonalnych. W II kw. 2020 r. zawarto dwie umowy na wykonanie usług IT dofinansowanych z funduszy UE. Obie będą realizowane dla spółki Englishsquare sp. z o.o. i dotyczą dwóch projektów, tj.: "Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Geografia, dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego

i pięcioletniego technikum" oraz "Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Wiedza o społeczeństwie dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum". Z tytułu realizacji obu zawartych umów Spółce będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 531 630,00 zł. Umowy obowiązują do dnia 16 sierpnia 2020 r.

Projekt akceleracyjny IMPACT_Poland 2.0.

W czerwcu 2020 roku Emitent zawarł umowę ramową z Fundingbox Accelerator sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w ramach której dołączył do projektu akceleracyjnego IMPACT_Poland 2.0., realizowanego w oparciu o dofinansowanie pozyskane od PARP w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 oś priorytetowa II: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I.

Na podstawie umowy Fundingbox Accelerator sp. z o.o. m. in. przeprowadzi działania promocyjne oraz związane z naborem uczestników do projektu. Natomiast Emitent zobowiązany jest do wniesienia wkładu finansowego w wysokości 35.000,00 zł netto. Pierwszym symulatorem, realizowanym w ramach niniejszego projektu, którego Emitent jest bezpośrednim Odbiorcą Technologicznym będzie Outbreak Hospital Simulator, na którego realizację pozyskane zostały fundusze w wysokości 250.000,00 zł.

Po zakończonej fazie akceleracji Projektu z wybranym startupem Emitent planuje podpisać umowę na komercjalizację rozwiązania i wydanie finalnego produktu. Umowa realizowana będzie do końca 2021 r.

To drugi tego typu program, w którym Emitent bierze udział jako odbiorca technologiczny. W 2019 roku Emitent akcelerował 4 startupy w ramach programu Pilot Maker Electro ScaleUp, pozyskując fundusze o wartości 1,45 mln zł na stworzenie 4 symulatorów, które w 2020 roku będą finalizowane i komercjalizowane do pełnych produktów.

Pilot Maker Elektro ScaleUp

Emitent zawarł umowy na realizację projektów w ramach programu akceleracyjnego Pilot Maker Elektro ScaleUp, którego celem jest zapewnienie wsparcia start-upów w branży elektromobilności i pomoc w zdobyciu pierwszego/przełomowego zlecenia. W programie Pilot Maker Elektro ScaleUp Emitent odpowiada za wybór do dalszej komercjalizacji i wdrożenia najciekawszego projektu startupu, zamierzającego prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe oraz jest jego współfinansującym.

W II kw. 2020 r. Spółka zawarła trzy umowy na komercjalizację wybranych projektów. Pierwsza z umów dotyczyła Electro Bus Simulator, czyli symulatora autobusu elektrycznego stworzonego przez Impaired Solutions sp. z o.o. Emitent dokonał wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 100.000,00 zł netto, natomiast jego łączny budżet wynosi 325.000,00 zł.

Druga umowa dotyczyła projektu Electro City Simulator, czyli symulatora budowy wirtualnego miasta w oparciu o elektromobilność i zieloną energię stworzonego przez Bluesend sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie. Emitent dokonał łącznej wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 100.000,00 zł netto, natomiast jego łączny budżet wynosi 275.000,00 zł.

Trzecia umowa została podpisana z IHQ Media sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i dotyczy komercjalizacji projektu Electro Logistic Manager - menedżera floty logistycznej, opartej na pojazdach elektrycznych. Emitent dokonał wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 50.000,00 zł netto, natomiast jego łączny budżet wynosi 175.000,00 zł.

Z tytułu realizacji umów Emitentowi przysługuje wynagrodzenie stanowiące równowartość 90% zysków osiągniętych z dystrybucji gier, tj. po odliczeniu kosztów prowizji sklepów i dystrybutorów, podatków i opłat oraz innych kosztów związanych z dystrybucją.

Na podstawie każdej z umów strony zobowiązane są do współpracy przy stworzeniu, a następnie wydania gier na komputery PC, konsole i urządzenie mobilne. Ponadto, na podstawie umów, na Emitenta zostały przeniesione autorskie prawa majątkowe do gier. Wydanie gier planowane jest na 2021 r.

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

W lipcu 2020 r., czyli po zakończeniu raportowanego okresu, Emitent złożył do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej wniosek o dofinansowanie stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020.

Projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab planowany jest do uruchomienia w czwartym kwartale 2020 roku i miałby trwać przez kolejne 36 miesięcy. Łączna wartość Projektu to ponad 25,31 mln zł, z czego wartość ww. dofinansowania to ponad 15,18 mln zł.

Celem niniejszego Projektu jest budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego poprzez nabycie infrastruktury B+R, która służyć będzie prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych na rzecz tworzenia innowacyjnych produktów: komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu.

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

W przygotowaniu innowacyjnych rozwiązań Centrum będzie korzystało z technologii: Fotogrametrii, MoCap, Sztucznej Inteligencji, Uczenia Maszynowego i własnych narzędzi i rozwiązań informatycznych.

Emitent w ramach agendy badawczej Projektu podpisał listy intencyjne o współpracy z dwoma Uczelniami Wyższymi: Uniwersytetem Śląskim w Katowicach oraz Uniwersytetem Zielonogórskim w Zielonej Górze.

11. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

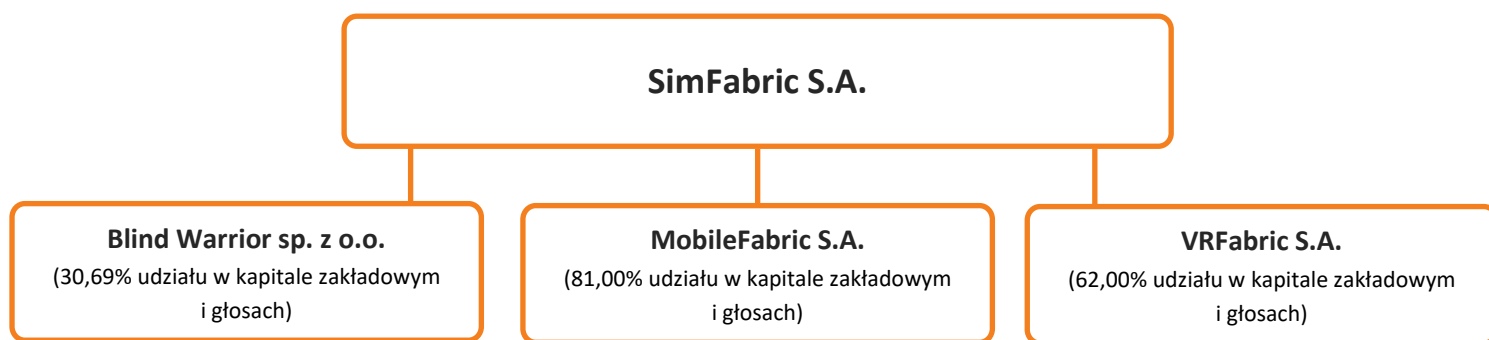
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową. SimFabric S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do Blind Warrior sp. z o.o., w której posiada 30,69% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Stosunek dominacji Emitenta nad Blind Warrior sp. z o.o., zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 37) lit. d) ustawy o rachunkowości, wynika z jednoczesnego pełnienia funkcji przez Pana Emila Leszczyńskiego Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz Prezesa Zarządu Blind Warrior sp. z o.o.

SimFabric S.A. jest również podmiotem dominującym wobec spółki MobileFabric S.A. Emitent posiada 810.000 akcji w MobileFabric S.A., które na dzień sporządzenia raportu stanowią 81,00% kapitału zakładowego oraz

ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, które nastąpiło w wyniku emisji akcji serii B, akcje posiadane przez Spółkę stanowiąć będą 73,64% w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej. Funkcję Prezesa Zarządu MobileFabric S.A. pełni Pani Julia Leszczyńska, Prezes Zarządu SimFabric S.A.

Trzecia spółka zależna od Emitenta to VRFabric S.A., w której Emitent posiada 620.000 akcji, stanowiących 62% udziału w kapitale zakładowym Spółki zależnej. Na stanowisko Prezesa Zarządu w VRFabric S.A. powołano Panią Julię Leszczyńską, Prezesa Zarządu Emitenta. Z uwagi na fakt, że VRFabric S.A. została zawiązana w dniu 7 sierpnia 2020 r. jej dane finansowe nie są uwzględniane w raporcie za II kw. 2020 r.

Podmioty zależne od SimFabric S.A.



Źródło: Emitent

- 12. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki SimFabric S.A. (Emitent) oraz spółek Blind Warrior sp. z o.o. i MobileFabric S.A. (spółek zależnych od Emitenta).

Spółka VRFabric S.A. została zawiązana w dniu 7 sierpnia 2020 r., dlatego wyniki tej spółki nie są uwzględniane w raporcie za II kw. 2020 r.

- 13. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

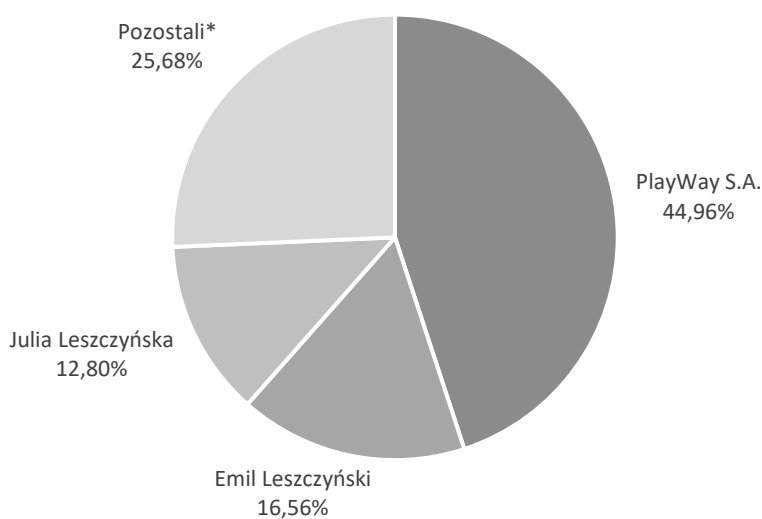
14. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 035 000	16,56%	1 035 000	16,56%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali*	1 605 000	25,68%	1 605 000	25,68%
Suma	6 250 000	100,00%	6 250 000	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ)



* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 czerwca 2020 r. w skład zespołu SimFabric S.A. wchodzi łącznie 66 osób, tj.: 24 osoby zatrudnione na umowach o dzieło oraz 36 osób zatrudnionych na podstawie umów B2B. W ramach Emitenta działa 16 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 5-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, urządzenia mobilne i urządzenia wirtualnej rzeczywistości, zespół animatorów i grafików 3D liczący 15 osób oraz 8-osobowy zespół B+R. Spółka Blind Warrior sp. z o.o. zatrudniała 6 osób na podstawie umów zlecenie.