

Dokument Informacyjny

SIMFABRIC SPÓŁKA AKCYJNA



*sporządzony na potrzeby wprowadzenia 5.469.000 akcji serii A
o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000
do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez
Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.*

Niniejszy Dokument Informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia, ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego Dokumentu Informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

Autoryzowany Doradca



Data sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 21 lutego 2020 r.



Wstęp

Tabela 1 Dane o Emitencie

Firma:	SimFabric S.A.
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

Źródło: Emitent

Tabela 2 Dane o Autoryzowanym Doradcy

Firma:	Blue Oak Advisory sp. z o. o.
Siedziba:	Wrocław
Adres:	Al. Kasztanowa 3a-5, 53-125 Wrocław
Telefon:	+ 48 (71) 307 36 24
Fax:	+ 48 (71) 719 91 55
Adres poczty elektronicznej:	info@blueoak.pl
Adres strony internetowej:	www.blueoak.pl

Źródło: Autoryzowany Doradca

Liczba, rodzaj, jednostkowa wartość nominalna i oznaczenie emisji instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu

Do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu Emitent wprowadza się:

- a) 5.469.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Tabela 3 Kapitał zakładowy Emitenta

	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	5.625.000	90,00%	5.625.000	90,00%
Seria B	625.000	10,00%	625.000	10,00%
Suma	6.250.000	100,00%	6.250.000	100,00%

Źródło: Emitent



Spis treści

Wstęp	2
1 Czynniki ryzyka	7
1.1 Czynniki ryzyka związane z działalnością oraz z otoczeniem, w którym działa Emitent.....	8
1.2 Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym.....	16
1.3 Czynniki ryzyka związane z inwestowaniem w instrumenty finansowe	23
2 Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym	25
2.1 Emitent.....	25
2.2 Autoryzowany Doradca.....	26
3 Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do Alternatywnego Systemu Obrotu	27
3.1 Rodzaj, liczba oraz łączna wartość instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych	27
3.1a Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu	38
3.1b Informacja czy Emitent dokonując oferty niepublicznej akcji objętych wnioskiem, w związku z zamiarem ich wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu, spełnił wymogi, o których mowa w § 15c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.....	39
3.2 Podstawa prawna emisji instrumentów finansowych	39
3.2.1 Organ uprawniony do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych	39
3.2.2 Data i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści.....	39
3.2.3 Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia	44
3.2.4 Podmiot prowadzący rejestr	44
3.2.5 Waluta emitowanych papierów wartościowych	44
3.3 Oznaczenie dat, od których akcje Emitenta uczestniczą w dywidendzie	44
3.4 Prawa wynikające z instrumentów finansowych oraz zasady ich realizacji	44
3.4.1 Prawa majątkowe związane z akcjami Emitenta	44
3.4.2 Prawa korporacyjne związane z akcjami Emitenta.....	46
3.5 Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	50
3.6 Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumencie Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku.....	51
3.6.1 Opodatkowanie dochodów osób fizycznych	51
3.6.2 Opodatkowanie dochodów osób prawnych.....	52
3.6.3 Opodatkowanie dochodów (przychodów) podmiotów zagranicznych	54
3.6.4 Podatek od spadków i darowizn	55
3.6.5 Podatek od czynności cywilnoprawnych	55
3.6.6 Odpowiedzialność płatnika podatku.....	56
4 Dane o Emitencie.....	57
4.1 Nazwa, forma prawna, kraj siedziby i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi oraz identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numeru według właściwej identyfikacji podatkowej.....	57
4.2 Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony.....	57
4.3 Wskazanie przepisów prawa na podstawie których został utworzony Emitent.....	57
4.4 Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia oraz wskazanie organu, który je wydał.....	57



4.4a	Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo podmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.....	58
4.5	Krótki opis historii Emitenta.....	58
4.6	Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia	62
4.6a	Oświadczenie Emitenta stwierdzające, że jego zdaniem poziom kapitału obrotowego wystarcza na pokrycie jego potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, a jeśli tak nie jest, propozycja zapewnienia dodatkowego kapitału obrotowego.....	63
4.7	Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	63
4.8	Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji.....	64
4.9	Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie Statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie.....	64
4.10	Wskazanie na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe.....	65
4.11	Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	65
4.11a	Wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:.....	66
a)	Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta	66
b)	Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta	67
c)	Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).....	69
4.12	Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla Emitenta, w podziale na segmenty działalności	69
4.12.1	Podstawowe informacje o produktach i usługach.....	69
4.12.1.1	Model biznesu	69
4.12.1.2	Produkty przeznaczone do sprzedaży	70
4.12.1.3	Produkty planowane do sprzedaży	79
4.12.1.4	Struktura przychodów ze sprzedaży	83
4.12.1.5	Zatrudnienie.....	85
4.12.1.6	Kanały dystrybucji.....	85
4.12.1.7	Udział w rynku gier wideo i analiza konkurencji Emitenta	86
4.12.1.8	Przewagi konkurencyjne	88
4.12.2	Strategia rozwoju Spółki	88
4.12.3	Planowana i realizowana działalność badawczo-rozwojowa.....	89
4.12.3.1	Stworzenie Centrum Badawczo Rozwojowego.....	89
4.12.3.2	Dofinansowanie z programu Gameln	89
4.12.3.3	Spółki celowe w oparciu o fundusze Alfa Bridge	89
4.12.3.4	Rozwijanie działalności B+R przez oddział w Łodzi.....	90
4.12.3.5	Program akcelacyjny Elektro ScaleUp	91
4.12.3.6	Działania eksportowe na rynkach azjatyckich.....	91
4.12.3.7	Realizacja projektu w konsorcjum z VEO sp. z o.o.	92
4.12.4	Prognozy finansowe	92
4.12.5	Otoczenie rynkowe Emitenta	93
4.12.5.1	Światowy rynek gier wideo	93
4.12.5.2	Polski rynek gier wideo	95



4.12.5.3	Sytuacja makroekonomiczna w Polsce	96
	Sytuacja makroekonomiczna w Polsce	96
4.13	Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym.....	102
4.13a	Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej.....	102
4.14	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym.....	102
4.15	Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	102
4.16	Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.....	103
4.17	Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej	104
4.18	Informacje o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym, lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym	104
4.19	Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych	105
4.20	Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta	110
4.20.1	Zarząd Emitenta	110
4.20.2	Rada Nadzorcza Emitenta.....	112
4.21	Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	121
4.21.1	Struktura własnościowa Emitenta	121
4.21.2	Umowy czasowego ograniczenia zbywalności akcji typu lock-up	122
5	Sprawozdania finansowe	125
5.1	Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, zbadanych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi	125
5.2	Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2018, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta	130
5.3	Sprawozdanie Zarządu z działalności w 2018 roku	156
5.4	Raport kwartalny za IV kwartał 2019 r.	162
5.4.1	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	162
5.4.2	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości	165
5.4.3	Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	189
5.4.4	Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych - stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	189
5.4.5	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	189
5.4.6	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	190
	Stworzenie Centrum Badawczo Rozwojowego	190



	Dofinansowanie z programu Gamelnn	190
	Spółki celowe w oparciu o fundusze Alfa Bridge.....	190
	Rozwijanie działalności B+R przez oddział w Łodzi	191
	Program akcelacyjny Elektro ScaleUp	192
	Działania eksportowe na rynkach azjatyckich	192
	Realizacja projektu w konsorcjum z VEO sp. z o.o.	193
5.4.7	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	193
5.4.8	W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	194
5.4.9	Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	194
5.4.10	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	195
5.5	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 rocznego sprawozdania finansowego	195
6	Załączniki.....	196
6.1	Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta.....	196
6.2	Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu spółki nie zarejestrowanych przez sąd.....	203
6.2.1	Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta	203
6.2.2	Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu spółki nie zarejestrowanych przez sąd	210
6.3	Opinia biegłego rewidenta/opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane.....	210
6.4	Definicje i objaśnienia skrótów	211
7	Spis tabel i wykresów.....	214



1 Czynniki ryzyka

Podejmując decyzję inwestycyjną dotyczącą instrumentów finansowych Emitenta, Inwestor powinien rozważyć ryzyka dotyczące działalności Spółki i rynku, na którym ona funkcjonuje. Opisane poniżej czynniki ryzyka nie stanowią zamkniętej listy i nie powinny być w ten sposób postrzegane. Są one najważniejszymi z punktu widzenia Spółki elementami, które powinno się rozważyć przed podjęciem decyzji inwestycyjnej. Należy być świadomym, że ze względu na złożoność i zmienność warunków działalności gospodarczej również inne, nieuwjęte w niniejszym Dokumencie Informacyjnym czynniki mogą wpływać na działalność Emitenta. Inwestor powinien rozumieć, że zrealizowanie ryzyk związanych z działalnością Spółki może mieć negatywny wpływ na jej sytuację finansową czy pozycję rynkową i może skutkować utratą części lub całości zainwestowanego kapitału.

Działalność oraz plany rozwojowe Spółki, związane są z następującymi czynnikami ryzyka (opisanymi szczegółowo w dalszej części Dokumentu Informacyjnego). Kolejność, w jakiej zostały przedstawione poszczególne czynniki ryzyka, nie odzwierciedla prawdopodobieństwa ich wystąpienia, zakresu ani istotności przedstawionych ryzyk.

Czynniki ryzyka związane z działalnością oraz z otoczeniem, w którym działa Spółka:

- Ryzyko związane z celami strategicznymi,
- Ryzyko związane z utratą kluczowych członków zespołu,
- Ryzyko związane z istotnym poziomem dodatniej zmiany stanu produktów,
- Ryzyko związane z planowanym prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej,
- Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier,
- Ryzyko związane z nieukończonymi projektami,
- Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier,
- Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego,
- Ryzyko związane ze strukturą przychodów,
- Ryzyko uzależnienia od kluczowych dystrybutorów,
- Ryzyko niepromowania gry przez dystrybutorów,
- Ryzyko związane z ograniczonymi kanałami dystrybucji gier,
- Ryzyko pogorszenia się wizerunku Spółki,
- Ryzyko roszczeń z zakresu praw autorskich,
- Ryzyko związane z utratą płynności finansowej,
- Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych,
- Ryzyko czynnika ludzkiego,
- Ryzyko związane z awarią sprzętu wykorzystywanego w działalności,
- Ryzyko podlegania umów prawu obcemu,
- Ryzyko związane z pozyskaniem kolejnych członków zespołu,
- Ryzyko związane z koniunkturą w branży, w której działa Spółka,
- Ryzyko wystąpienia nieprzewidzianych trendów,
- Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii,
- Ryzyko konkurencji,
- Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych,
- Ryzyko współpracy z podmiotami powiązanymi prowadzącymi działalność na rynku gier wideo,
- Ryzyko związane z tworzeniem przez PlayWay S.A. konkurencyjnych jednostek podporządkowanych,
- Ryzyko związane z istotnymi transakcjami z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Emitenta,
- Ryzyko związane ze złamaniem umów lock-up,



- Ryzyko związane z nielegalną dystrybucją produktów Spółki,
- Ryzyko związane ze światowymi kampaniami na rzecz aktywnego trybu życia,
- Ryzyko walutowe,
- Ryzyko zmienności stóp procentowych,
- Ryzyko związane z regulacjami prawnymi,
- Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych,
- Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski.

Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym:

- Ryzyko niedostatecznej płynności rynku i wahań cen akcji,
- Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami,
- Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu na NewConnect,
- Ryzyko związane z zawieszeniem lub wykluczeniem z obrotu akcjami na podstawie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
- Ryzyko związane z Animatorem Rynku,
- Ryzyko związane z Autoryzowanym Doradcą,
- Ryzyko związane z możliwością nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej,
- Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez KNF za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa,
- Ryzyko związane z różnicami w poziomach cen akcji.

Czynniki ryzyka związane z inwestowaniem w instrumenty finansowe:

- Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta,
- Ryzyko związane z powiązaniami rodzinnymi,
- Ryzyko związane z kolejnymi emisjami akcji i pozyskiwaniem środków finansowych.

1.1 Czynniki ryzyka związane z działalnością oraz z otoczeniem, w którym działa Emitent

Ryzyko związane z celami strategicznymi

SimFabric S.A. w swojej strategii rozwoju (przedstawionej szerzej w punkcie 4.12.2 niniejszego Dokumentu Informacyjnego) zakłada dalszy rozwój działalności poprzez portowanie i wydawanie dużej ilości, nisko i średnio budżetowych wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Takie podejście Zarządu Spółki zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją pojedynczej gry. Niniejsza strategia uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków rynku gier wideo, w ramach którego prowadzi działalność. Działania Emitenta, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć niekorzystny wpływ na jego sytuację finansową.

Dla ograniczenia przedmiotowego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki SimFabric S.A., a w razie konieczności podejmuje niezbędne decyzje i działania w tym zakresie.

Ryzyko związane z utratą kluczowych członków zespołu

Na działalność Emitenta duże znaczenie mają kompetencje oraz know-how osób stanowiących zespół pracujący nad określonym produktem, a także kadrę zarządzającą i kadrę kierowniczą Spółki. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego w skład zespołu Emitenta wchodzi łącznie 50 osób, tj.: 22 osoby zatrudnione na umowach o dzieło oraz 28 osób zatrudnionych na podstawie umów B2B. W ramach Emitenta działa 12 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 3-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, zespół animatorów i grafików 3D liczący 15 osób oraz 8-osobowy zespół B+R. Odejście osób z wymienionych grup może



wiązać się z utratą przez Spółkę wiedzy oraz doświadczenia w zakresie profesjonalnego projektowania gier. Utrata członków zespołu pracującego nad danym produktem może negatywnie wpłynąć na jakość danej gry oraz na termin jej wydania, a co za tym idzie na wynik sprzedaży produktu i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko to minimalizowane jest również poprzez fakt, iż kluczowi członkowie zespołu Emitenta są jednocześnie akcjonariuszami Spółki i deklarują chęć dalszego zaangażowania w rozwój SimFabric S.A.

Ryzyko związane z istotnym poziomem dodatniej zmiany stanu produktów

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego istotny udział w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi stanowi dodatnia zmiana stanu produktów. W 2018 r. dodatnia zmiana stanu produktów stanowiła 38,64% przychodów netto i zrównanych z nimi, a w 2019 r. dodatnia zmiana stanu produktów odpowiadała za 40,73% tych przychodów. Należy wskazać, iż zmiana stanu produktów występuje jako pozycja przychodów, natomiast w rzeczywistości służy korekcie kosztów i stanowi ona różnicę pomiędzy stanem końcowym, a stanem początkowym pozycji: półprodukty, produkcja w toku i produkty gotowe. W związku z tym w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym pozycja zmiana stanu produktów umożliwia skorygowanie wartości o stan wyrobów gotowych, które Spółka wyprodukowała w danym okresie, ponosząc koszty związane z ich produkcją, które nie zostały sprzedane w tym samym okresie (tj. Spółka poniosła koszty, natomiast nie osiągnęła z tego tytułu przychodu).

Minimalizacja przedmiotowego czynnika ryzyka będzie następować wraz z osiąganiem coraz wyższych przychodów ze sprzedaży gier, przez co udział zmiany stanów produktów będzie coraz mniejszy. Ponadto należy wskazać, iż istotny poziom dodatniej zmiany stanu produktów w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi to sytuacja typowa dla spółek gamingowych, gdzie odbywa się proces produkcyjny gier, a nie ma jeszcze ich sprzedaży lub jest ona na początkowym etapie.

Ryzyko związane z planowanym prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej

Spółka planuje prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej, o której mowa w pkt. 4.12.3 niniejszego Dokumentu Informacyjnego, w tym m.in. utworzenie centrum badawczo-rozwojowego w województwie lubelskim, które będzie pracować nad rozwojem gier komputerowych i elektronicznej rozrywki, a także nad wykorzystaniem Sztucznej Inteligencji, wspomaganą Uczniem Maszynowym, do tworzenia gier i automatyzacji procesu portowania gier na konsole, przy wykorzystaniu autorskich rozwiązań Spółki. Na ten cel Spółka planuje pozyskać dofinansowanie w kwocie ok 10 mln zł. Emitent w czerwcu 2019 r. otworzył oddział w Łodzi, którego celem jest rozwijanie działalności B+R w obszarze produkcji gier oraz usług IT. Spółka przystąpiła także do programu akceleryacyjnego Elektro ScaleUp. Ponadto Spółka nie wyklucza w ramach tej działalności: złożenie kilku wniosków o dofinansowanie w ramach programu GameInn oraz utworzenie kilku spółek celowych w oparciu o Fundusze Alfa Bridge.

Należy mieć na uwadze, iż działalność w obszarze B+R obarczona jest dużym ryzykiem niepowodzenia i nie ma pewności czy zakładane działania w obszarze B+R zakończone zostaną pozytywnym wynikiem dla Emitenta. Z drugiej jednak strony pomyślenie ukończenie ww. działań powinno pozwolić Spółce na wypracowanie istotnych przewag konkurencyjnych, co może mieć pozytywny wpływ na sytuację finansową Spółki w przyszłości.

Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier

Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Niejednokrotnie rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji możliwe jest dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcji, co dodatkowo może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całej gry. Niedotrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu oraz sytuację finansową Emitenta.



Ryzyko związane z nieukończonymi projektami

Produkcja gier komputerowych jest procesem wieloetapowym, czego następstwem jest ryzyko wystąpienia opóźnień poszczególnych jego faz. W następstwie może przełożyć się to na termin realizacji całego projektu, a nawet podjęcie decyzji o rezygnacji z danego projektu (rozłożony w czasie cykl produkcyjny wymaga uwzględnienia wyników testów przeprowadzanych na różnych grupach odbiorców, dokonywania korekt związanych ze zmieniającą się koniunkturą na określone elementy treści lub formy przekazu dotyczące różnych form rozrywki).

W trakcie roku obrotowego Spółka ponosi nakłady na produkcję gier, trwające od 6 do 24 miesięcy. Wprowadzenie do dystrybucji gier następuje wstępnie na krótko przed, a w pełni dopiero po ich ukończeniu. Spółka dokłada należytej, profesjonalnej staranności, by zminimalizować nieregularności i opóźnienia w produkcji, wdrażając szereg rozwiązań organizacyjnych i projektowych, by je zamortyzować w późniejszym okresie. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, iż jedna lub kilka z rozwijanych gier nie przyniesie spodziewanych przychodów, przyniesie je ze znacznym opóźnieniem w stosunku do planu założonego przez Spółkę lub też nie zostanie skierowana do dystrybucji czy w ogóle ukończona. Powyższe ryzyko może wpłynąć na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier

Spółka planuje portowanie i wydawanie dużej ilości, nisko i średnio budżetowych wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Wprowadzenie takich produktów wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowo wyprodukowana gra nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano kategorię wiekową, promocja gry okaże się nietrafiona, nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego na danym rynku. Opisane okoliczności mogą mieć istotny, negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Spółka wyszukuje nisze rynkowe i wypełnia je nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki.

W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka zakłada portowanie i wydawanie dużej ilości, nisko i średnio budżetowych wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Dywersyfikacja produkcji i dystrybucji jest jednym z głównych założeń modelu biznesowego Emitenta.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów

Produkty oferowane przez Spółkę charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu.

Przychody i wyniki Spółki mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami). Ponadto przychody będą pochodzić od niewielkiej liczby bezpośrednich odbiorców (dystrybutorów), co oznacza, że wpływy od pojedynczego odbiorcy będą zapewniać więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży w danym okresie. Utrata jednego z odbiorców może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, trudne do zrekompensowania z innych źródeł.

Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.



Ryzyko uzależnienia od kluczowych dystrybutorów

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego dystrybucja gier odbywa się głównie za pośrednictwem dedykowanej platformy dystrybucyjnej Nintendo eShop, która jest największym dystrybutorem gier na Nintendo Switch na świecie oraz PC/Steam. Ponadto Emitent zamierza rozszerzyć wydawanie gier o pozostałe typy konsol. Należy mieć na uwadze, iż ewentualna rezygnacja któregoś z wymienionych odbiorców z oferowania gier Spółki może mieć znaczący negatywny wpływ na działalność operacyjną i wyniki finansowe Emitenta. Szczególne znaczenie dla efektywnej dystrybucji produktów Spółki ma platforma Nintendo eShop, prowadzona przez Nintendo.

Ryzyko niepromowania gry przez dystrybutorów

Na sprzedaż duży wpływ mają wyróżnienia gier na platformach sprzedażowych i promocja produktów przez kluczowych dystrybutorów gier - w tym w szczególności na platformie Nintendo eShop i Steam. Jednocześnie Spółka ma jedynie niewielki wpływ na przyznawanie przez dystrybutorów wyróżnień poprzez wypełnianie rekomendacji odnośnie pożądanych cech produktów oraz poprzez bezpośrednie relacje z przedstawicielami dystrybutorów, którzy posiadają ograniczoną możliwość wpływania na procesy decyzyjne w tej kwestii. Istnieje zatem ryzyko nieprzyznania takich wyróżnień dla gier Spółki, co może wpłynąć na zmniejszenie zainteresowania określonym produktem Spółki wśród konsumentów, a co za tym idzie, na spadek sprzedaży określonego produktu.

Ryzyko związane z ograniczonymi kanałami dystrybucji gier

Na dzień sporządzenia dokumentu Spółka prowadzi sprzedaż na terenie całego świata w modelu dystrybucji cyfrowej, za pośrednictwem dedykowanych platform dystrybucyjnych. W sytuacji gdyby Spółka podjęła decyzję o zwiększeniu udziału kanałów tradycyjnych w dystrybucji swoich produktów, powstałaby konieczność poniesienia przez Spółkę wyższych kosztów, co mogłoby negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki.

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Spółki

Na wizerunek Spółki silny wpływ mają opinie konsumentów, w tym przede wszystkim opinie publikowane w Internecie, szczególnie za pośrednictwem wyspecjalizowanych portali recenzujących gry. Głównym sposobem dystrybucji produktów są kanały cyfrowe, w związku z czym negatywne opinie mogą wpłynąć na utratę zaufania klientów i współpracowników Spółki oraz na pogorszenie jego reputacji. Taka sytuacja wymagałaby od Spółki przeznaczenia dodatkowych środków na kampanie marketingowe mające na celu neutralizację negatywnych opinii o Spółce, a także mogłaby negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko roszczeń z zakresu praw autorskich

Spółka, nawiązując współpracę z poszczególnymi osobami realizuje prace w większości poprzez kontrakty cywilnoprawne: umów o świadczenie usług czy umów o dzieło. Zawierane przez Spółkę umowy zawierają odpowiednie klauzule dotyczące nie tylko sposobu działania, ale również przeniesienia autorskich praw majątkowych do wykonywanych dzieł na Spółkę, jak również zakaz konkurencji czy postanowienia zobowiązujące do zachowania poufności w odniesieniu do wszelkich informacji udostępnionych wykonawcy, a nie upublicznionych przez Spółkę. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, do skutecznego przeniesienia praw autorskich koniecznym jest dokładne wskazanie pól eksploatacji, których to przeniesienie dotyczy, przy czym niemożliwym jest dokonanie tego w oparciu o ogólną klauzulę wskazującą na „wszystkie znane pola eksploatacji”. Z uwagi na dużą liczbę umów zawieranych przez Spółkę zawierających klauzulę przenoszącą prawa autorskie, istnieje ryzyko kwestionowania skuteczności nabycia tych praw, a tym samym potencjalne ryzyko podniesienia przez osoby roszczeń prawno-autorskich.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Spółka może być narażona na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka jest narażona na ryzyko związane z niewywiązywaniem się przez



kluczowych klientów ze zobowiązań umownych wobec Spółki, w tym nieterminowe regulowanie zobowiązań przez platformy internetowe, przy użyciu których dystrybuowane są produkty Spółki. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność Spółki i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności.

Emitent w celu minimalizacji ryzyka zamrożenia płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych

Spółka jest narażona na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie (np. sieci elektrycznych, zarówno w obrębie wewnętrznym, jak i zewnętrznym), katastrofy, w tym naturalne, działania wojenne, ataki terrorystyczne i inne. Mogą one skutkować zmniejszeniem efektywności działalności Spółki albo jej całkowitym zaprzestaniem. W takiej sytuacji Spółka jest narażona na zmniejszenie przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów, a także może być zobowiązana do zapłaty kar umownych z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania umowy z klientem.

Ryzyko czynnika ludzkiego

W działalność produkcyjną Spółki zaangażowane są osoby współpracujące ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych oraz na prowadzone przez nie działalności gospodarcze, co rodzi niebezpieczeństwo zmniejszenia wydajności produkcji oraz powstania błędów spowodowanych nienależytym wykonywaniem obowiązków. Takie działania mogą mieć charakter działań zamierzonych bądź nieumyślnych i mogą one doprowadzić do opóźnienia w procesie produkcji gier. Ziszczenie się tego typu ryzyka prowadzić może w dalszej kolejności do pogorszenia wyników finansowych Spółki.

Spółka będąc świadoma możliwości zaistnienia tego typu ryzyka, podejmuje niezbędne działania mające na celu zwiększanie potencjału zespołów deweloperskich poprzez podnoszenie ich umiejętności oraz współpracę z osobami posiadającymi odpowiednie doświadczenie w produkcji gier.

Ryzyko związane z awarią sprzętu wykorzystywanego do produkcji gier

Produkcja gier przez zespoły deweloperskie opiera się w szczególności na prawidłowo działającym sprzęcie elektronicznym. Istnieje ryzyko, iż w przypadku poważnej awarii sprzętu, która będzie niemożliwa do natychmiastowego usunięcia, zespół deweloperski może zostać zmuszony do czasowego wstrzymania części swoich prac, aż do czasu usunięcia awarii. Awaria sprzętu może doprowadzić także do utraty danych stanowiących element pracy nad grą. Przerwa w pracach zespołu deweloperskiego lub utrata danych kluczowych dla danego projektu może spowodować niemożność wykonania zobowiązań wynikających z aktualnych umów zawartych przez Emitenta, a nawet utratę posiadanych kontraktów Spółki, co może niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko podlegania umów prawu obcemu

W ramach swojej działalności Spółka zawiera umowy z podmiotami zagranicznymi, co wiąże się często z podleganiem określonej umowy obcej jurysdykcji. Istnieje zatem ryzyko powstania pomiędzy Spółką jego kontrahentem sporu, dla którego prawem właściwym będzie prawo państwa zagranicznego. Spółka zawiera także umowy, z których spory poddane zostały sądowi państwa obcego. W sytuacji powstania takiego sporu, Spółka może być zmuszona do prowadzenia procesu za granicą, co może wiązać się z dodatkowymi kosztami.

Ryzyko związane z pozyskaniem kolejnych członków zespołu

Kluczowym zasobem Emitenta jest kapitał ludzki. Większość szkół wyższych w Polsce nie przewiduje edukacji w kierunku zawodów związanych z tworzeniem gier. W efekcie, rynek pracowników w tym zakresie jest wąski. Istnieje ryzyko, że Spółka będzie miała czasowe problemy ze znalezieniem osób o kwalifikacjach i doświadczeniu wystarczających do współpracy ze Spółką.



Ryzyko związane z koniunkturą w branży, w której działa Spółka

Koniunktura na rynku gier w pewnym stopniu zależna jest od czynników makroekonomicznych, takich jak poziom PKB, poziom wynagrodzeń, dochodów i wydatków gospodarstw domowych oraz poziom wydatków konsumpcyjnych. Inwestorzy powinni wziąć pod uwagę, że Spółka nie ma wpływu na wskazane powyżej czynniki kształtujące koniunkturę w branży, których zmiana może negatywnie wpłynąć na poziom sprzedaży Spółki i jego wyniki finansowe.

Ryzyko wystąpienia nieprzewidzianych trendów

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Istnieje ryzyko pojawienia się nowych, niespodziewanych trendów, w które produkty Spółki nie będą się wpisywać. Niska przewidywalność rynku powoduje także, że określony produkt Spółki, np. cechujący się wysoką innowacyjnością, może nie trafić w gust konsumentów. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii

Na działalność Spółki duży wpływ mają nowe technologie i rozwiązania informatyczne. Rynek nowych technologii jest rynkiem szybko rozwijającym się, co powoduje konieczność ciągłego monitorowania pojawiających się tendencji przez Spółkę i szybkiego dostosowywania się do wprowadzanych rozwiązań. Istnieje zatem ryzyko niedostosowania się Spółki do zmieniających się warunków technologicznych, co może negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko konkurencji

Rynek gier jest rynkiem konkurencyjnym. Konsumentom oferowane są liczne produkty, nierzadko o podobnej tematyce. Konkurencyjny rynek wymaga pracy nad ciągłym podwyższaniem jakości produktów, a także nad szukaniem nowych nisz rynkowych i tematów gier, które mogłyby zaciekać szeroką grupę odbiorców. Na rynku ciągle pojawiają się nowe produkty, przez co istnieje ryzyko spadku zainteresowania określonymi produktami Spółki na rzecz produktów konkurencji.

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

Procesy konsolidacyjne zachodzące wśród podmiotów konkurencyjnych w stosunku do Spółki mogą doprowadzić do wzmocnienia pozycji rynkowej tych podmiotów, a co za tym idzie, do osłabienia pozycji Spółki na rynku krajowym i międzynarodowym. Większe podmioty dysponują zdecydowanie wyższym budżetem na promocję gier, co ma istotne znaczenie dla sukcesu gry.

Ryzyko współpracy z podmiotami powiązanymi prowadzącymi działalność na rynku gier wideo

Emitent współpracuje z podmiotami powiązanymi, w tym z: PlayWay S.A., Movie Games S.A. oraz Ultimate Games S.A., prowadzącymi działalność na rynku gier wideo. W 2018 r. z ww. podmiotami Spółka dokonała transakcje, w tym przychody netto i zrównane z nimi stanowiły 5,77% (łącznie kwota 48.062,81 zł), a koszty działalności operacyjnej Spółki stanowiły 0,96% (łącznie kwota 7.502,00 zł). W I 2019 r. z ww. podmiotami Emitent dokonał transakcje będące przychodami netto i zrównane z nimi, które stanowiły 0,15% wszystkich przychodów (łącznie kwota 4.000,00 zł), a koszty działalności operacyjnej Spółki stanowiły 4,21% wszystkich kosztów (łącznie kwota 89.741,04 zł).

PlayWay S.A. jest największym akcjonariuszem Spółki, pierwszym inwestorem Emitenta oraz kooperantem przy grze Farm Expert 2018 Mobile. Kooperacja z PlayWay S.A. przy grze Farm Expert 2018 Mobile nie wiązała się z transakcjami o charakterze finansowym. Spółka w zamian za produkcję gry wersji mobilnej na urządzenia (iOS, Android) oraz przygotowanie jej do wydania, otrzymała od PlayWay S.A. wynagrodzenie jednorazowe w formie bezgotówkowej, tj. Spółka przyjęła prawa do tytułu, marki oraz serii gier Farm Expert. Movie Games S.A. jest kooperantem Emitenta, który zlecił portowanie i wydanie gry pt Lust for Darkness (Nintendo Switch). Ultimate



Games S.A. wykonywał usługi kampanii promocyjnych w mediach społecznościowych. Ponadto wskazać należy, iż Movie Games S.A., Ultimate Games S.A. oraz SimFabric S.A. należą do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., która dostępnymi kanałami dystrybucji promuje gry spółek będących w GK PlayWay S.A.

Pomimo prowadzenia działalności na tym samym rynku, współpraca Emitenta z ww. podmiotami układa się bardzo dobrze. Nie można jednak wykluczyć, iż w wyniku konkurowania w obszarze gier wideo, współpraca z ww. podmiotami ulegnie pogorszeniu, co może mieć w krótkim terminie wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Spółki m.in. z tyt. portowania gier. W długim terminie brak współpracy z ww. podmiotami powiązanymi zostanie zastąpiona współpracą z innymi, niepowiązanymi podmiotami, które licznie operują na rynku gier wideo. Ponadto należy wskazać, iż na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent współpracuje z innymi, niepowiązanymi podmiotami w zakresie portowania gier, a wskazane powyżej transakcje z podmiotami powiązanymi stanowią niewielki udział w przychodach i kosztach Spółki.

Ryzyko związane z tworzeniem przez PlayWay S.A. konkurencyjnych jednostek podporządkowanych

SimFabric S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., w której obecnie jest kilkadziesiąt konkurujących, jednostek podporządkowanych. Tworzone przez PlayWay S.A. jednostki podporządkowane, konkurują: (i) pomiędzy sobą oraz (ii) z PlayWay S.A. Związane jest to z prowadzeniem działalności całej Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. na jednym rynku gier wideo, dlatego konkurowania pomiędzy jednostkami podporządkowanymi nie można uniknąć i jest ono wpisane w specyfikę podmiotów. Z kolei ryzyko konkurowania tworzonych jednostek podporządkowanych z PlayWay S.A., ze względu na powiązania kapitałowe (jednostka podporządkowana jest spółką zależną lub spółką stowarzyszoną) jest większe. PlayWay S.A. ze względu na fakt posiadania istotnego udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu może podejmować działania, które negatywnie wpłyną na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową jednostki podporządkowanej. Z drugiej strony na przykładzie Emitenta należy wskazać, iż pomimo prowadzenia działalności na tym samym rynku, z niektórymi podmiotami podporządkowanymi z Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. oraz samym PlayWay S.A. prowadzona jest współpraca, która do dnia sporządzania Dokumentu Informacyjnego układa się bardzo dobrze i ma pozytywny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z istotnymi transakcjami z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Emitenta

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki miały miejsce istotne transakcje. Szczegółowe informacje o tych transakcjach zostały zawarte w pkt. 4.11a niniejszego Dokumentu Informacyjnego. Z uwagi na to istnieje ryzyko, że transakcje zostaną zawarte na nierynkowych warunkach co będzie miało negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta. Ponadto ze względu na powiązania rodzinne (powodujące konflikt interesów) istnieje ryzyko, że realizowane dzieło nie zostanie wykonane, pomimo jego odbioru.

Biorąc pod uwagę przedmiotowe ryzyko, od 1 października 2019 r. Emitent wdrożył politykę zawierania transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki, zgodnie z którą umowy zawierane pomiędzy Spółką a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki są kontrolowane przez Członków Rady Nadzorczej, którzy nie są ze sobą powiązani rodzinnie. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego osobą kontrolującą takie transakcje jest Pan Marcin Woszczak, Członek Rady Nadzorczej. Zadaniem kontrolującego jest m.in.: zawieranie umów w imieniu Emitenta na rynkowych warunkach oraz odbiór wykonanych prac. Wdrożona polityka zawierania transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących nie reguluje zasad zawierania transakcji w sytuacji, gdy zawierane są one z osobami prawnymi, które powiązane są z tymi osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki, ze względu na brak takich transakcji do dnia wdrożenia przedmiotowej polityki. Zarząd Emitenta nie przewiduje takich transakcji o istotnej wartości w przyszłości. Jednocześnie należy wskazać, iż przedmiotowa polityka nie reguluje także zasad transakcji z osobami powiązanymi z Emitentem, które nie są



osobami fizycznymi, tj. PlayWay S.A., Movie Games S.A. oraz Ultimate Games S.A. Opis transakcji z ww. podmiotami wskazano w pkt 4.11 niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

Ponadto zgodnie z informacją Zarządu, przed wdrożeniem ww. polityki wszystkie transakcje zawarte z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących zostały wykonane na podstawie prawidłowo wykonanych i odebranych prac, a stosowane wynagrodzenie nie przekraczało rynkowych stawek. Ryzyko to minimalizowane jest również poprzez fakt, iż osoby będące stronami ww. transakcji są jednocześnie istotnymi akcjonariuszami Spółki i deklarują chęć dalszego zaangażowania w rozwój SimFabric S.A.

Ryzyko związane ze złamaniem umów lock-up

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego akcjonariusze Emitenta: PlayWay S.A., Pani Julia Leszczyńska i Pan Emil Leszczyński złożyli zobowiązania ograniczające zbywanie akcji. Opis umów typu lock-up znajduje się w pkt. 4.21.2 niniejszego Dokumentu Informacyjnego. W przypadku złamania zobowiązania akcjonariusz zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Autoryzowanego Doradcy kary umownej, ustalonej w oparciu o iloczyn liczby akcji biorących udział w złamaniu postanowień umów lock-up oraz kwoty 3,20 zł (cena transakcji sprzedaży akcji przed złożeniem wniosku o wprowadzenie). Istnieje jednak ryzyko złamania umowy lock-up, szczególnie w przypadku ukształtowania się kursu powyżej poziomu stanowiącego sankcję za naruszenie umowy lock-up i wówczas przedmiotowa kara umowna będzie na niższym poziomie niż wartość potencjalnych zysków ze sprzedaży akcji, które objęte zostały czasowym ograniczeniem zbywalności akcji.

Ryzyko związane z nielegalną dystrybucją produktów Spółki

Dystrybucja produktów (gier) odbywa się za pomocą kanałów cyfrowych, co zwiększa ryzyko związane z nielegalnym rozpowszechnianiem produktów Spółki bez jej zgody i wiedzy. Pozyskiwanie przez konsumentów produktów Spółki w sposób nielegalny może negatywnie wpłynąć na poziom sprzedaży Spółki oraz jego wyniki finansowe.

Ryzyko związane ze światowymi kampaniami na rzecz aktywnego trybu życia

Swoiste zagrożenie dla produkowanych przez Spółkę gier stanowią ogólnoświatowe kampanie walczące z nadmiernym poświęcaniem czasu na rzecz gier komputerowych oraz promujące zdrowy, aktywny styl życia. Nie można wykluczyć, że w wyniku takich kampanii bardziej popularny stanie się model aktywnego spędzania wolnego czasu, co może wiązać się ze zmniejszeniem zapotrzebowania na gry Spółki, a w konsekwencji negatywnie wpłynąć na jej wyniki finansowe.

Ryzyko walutowe

Ze względu na fakt, iż Emitent ponosi koszty wytworzenia w PLN, natomiast zdecydowana większość przychodów jest i będzie realizowana w walutach obcych, powstaje ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Szczególne znaczenie ma w tym przypadku kształtowanie się kursów EUR/PLN oraz USD/PLN, ponieważ transakcje w tych walutach mają najistotniejszy wkład w strukturę przychodów. Ryzyko na tym polu występuje głównie w odniesieniu do należności. Inwestorzy powinni brać pod uwagę fakt, iż Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko zmienności stóp procentowych

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Spółka nie posiada umów kredytowych opartych na zmiennej stopie kredytowej. W sytuacji, w której Zarząd Emitenta podejmie decyzję o finansowaniu części działalności kredytem bankowym lub pożyczkami, powstanie ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych. Wzrost stóp procentowych spowoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia oraz zmniejszenie efektywności działalności poprzez zmniejszenie zysków. Z drugiej strony obniżenie się poziomu stóp procentowych skutkowałoby obniżeniem kosztów finansowania oraz zwiększeniem zysków. Należy wskazać, iż Spółka nie posiada realnego wpływu na kształtowanie się stóp procentowych.



Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych.

W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Spółka na bieżąco przeprowadza badania na zgodność stosowanych aktualnie przepisów przez Spółkę z bieżącymi regulacjami prawnymi.

Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji urząd skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Spółka nie korzysta ze zwolnień podatkowych, a na oferowane przez Emitenta usługi nałożona jest stawka VAT w wysokości 23%. Poza tym Spółka zobowiązana jest płacić podatek dochodowy, którego stawka wynosi 9%.

Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta, jednakże wpływ tych zmian na przyszłą kondycję Spółki należy uznać za niewielki, jako że prawdopodobieństwo skokowych zmian w regulacjach podatkowych jest znikome.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent prowadzi działalność na rynku krajowym oraz rynkach zagranicznych. Z tego powodu Spółka narażona jest na ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną i polityczną w Polsce oraz zagranicą. Wpływ na działalność operacyjną oraz sytuację finansową Spółki mogą mieć takie czynniki jak poziom bezrobocia, tempo wzrostu gospodarczego czy poziom inflacji. Ewentualne spowolnienie gospodarcze może negatywnie wpłynąć na osiąganą przez Spółkę rentowność oraz dynamikę rozwoju.

1.2 Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

Ryzyko niedostatecznej płynności rynku i wahań cen akcji

Emitent ubiega się o wprowadzenie 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect. Istnieje ryzyko, że obrót akcjami na tym rynku będzie się charakteryzował niską płynnością. Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości sprzedaży akcji.

Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami

Na podstawie §11 ust. 1 z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi: na wniosek emitenta, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników lub jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zgodnie z §11 ust. 1a Regulaminu ASO Organizator Alternatywnego Systemu zawieszając obrót instrumentami finansowymi może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu



zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki tzn., jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników lub jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Ponadto zgodnie z §11 ust. 2 w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Na podstawie §11 ust. 3 Regulaminu ASO Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Wymienione powyżej przypadki zawieszenia notowań Akcji w Alternatywnym Systemie Obrotu mogą skutkować dla Akcjonariuszy utrudnieniami w sprzedaży akcji.

Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu na NewConnect

Zgodnie z § 12 Regulaminu NewConnect, z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek Emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez Emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli Emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji Emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu Emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Należy wskazać, iż w dniu 1 marca 2020 r. wejdą w życie zmiany Regulaminu ASO, zgodnie z którymi Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych - z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w Alternatywnym Systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,
- po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta albo postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości ze względu na to, że majątek emitenta nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania albo



postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego ze względu na to, że majątek emitenta nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

W przypadkach, o których mowa w ust. 2 pkt 4), zgodnie z § 12 ust. 2a Regulaminu ASO Organizator może odstąpić od wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu jeżeli przed upływem terminu wskazanego w tym przepisie sąd wyda postanowienie:

- o otwarciu wobec Emitenta przyspieszonego postępowania układowego, postępowania układowego lub postępowania sanacyjnego, lub
- w przedmiocie zatwierdzenia układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym, lub
- o zatwierdzeniu układu w postępowaniu upadłościowym.

Ponadto w przypadkach, o których mowa w ust. 2a, zgodnie z § 12 ust. 2b Regulaminu ASO, Organizator wyklucza instrumenty finansowe z obrotu po upływie 1 miesiąca od dnia uprawomocnienia się postanowienia sądu w przedmiocie:

- odmowy zatwierdzenia przez sąd układu w postępowaniu, o którym mowa w ust. 2a pkt 1) Regulaminu ASO, lub
- umorzenia przez sąd postępowania restrukturyzacyjnego, o którym mowa w ust. 2a pkt 1) lub 2) Regulaminu ASO, lub
- uchylecia przez sąd lub wygaśnięcia z mocy prawa układu, o którym mowa w ust. 2a pkt 2) lub 3) Regulaminu ASO.

Należy wskazać, iż w dniu 1 marca 2020 r. wejdą w życie zmiany Regulaminu ASO, zgodnie z którymi Organizator ASO wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - w przypadku akcji - po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Ponadto z dniem 1 marca 2020 r. uchylone zostają ust. 2a i 2b §12 Regulaminu ASO.

Zgodnie z § 12 ust. 3 przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu, oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z § 12 ust. 4 Regulaminu ASO Organizator wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia MAR, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Wymienione powyżej przypadki wykluczenia akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu mogą skutkować dla Akcjonariuszy utrudnieniami w sprzedaży akcji.

Ryzyko związane z zawieszeniem lub wykluczeniem z obrotu akcjami na podstawie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi

Zgodnie z art. 78 ust. 2-3 oraz ust. 3a-3b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi:

- a) w przypadku gdy wymaga tego bezpieczeństwa obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu na żądanie Komisji Nadzoru



Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni,

- b) w przypadku gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja Nadzoru Finansowego może zażądać od firmy inwestycyjnej organizującej alternatywny system obrotu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi. W żądaniu, o którym mowa powyżej, Komisja Nadzoru Finansowego może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki stanowiące podstawę zawieszenia. Komisja Nadzoru Finansowego uchyła decyzję zawierającą żądanie, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Komisja Nadzoru Finansowego podaje niezwłocznie do publicznej wiadomości informację o wystąpieniu z takim żądaniem do Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu.

Ponadto zgodnie z art. 78 ust. 4 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, Na żądanie KNF Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu Alternatywnego Systemu Obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym Alternatywnym Systemie Obrotu lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Na podstawie art. 78 ust. 4a Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Organizator ASO informuje Komisję o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

Na podstawie art. 78 ust. 4d w przypadku zawieszenia lub wykluczenia z obrotu w ASO na podstawie ust. 4a lub 4c Komisja występuje do spółek prowadzących rynek regulowany, innych podmiotów prowadzących ASO oraz podmiotów systematycznie internalizujących transakcje z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, organizujących obrót tymi samymi instrumentami finansowymi lub powiązanymi z nimi instrumentami pochodnymi, z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, w przypadku gdy takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu związane jest z podejrzeniem wykorzystania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art. 7 informacje poufne i art. 17 podawanie informacji poufnych do wiadomości publicznej Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Na podstawie art. 78 ust. 4e w przypadku otrzymania od właściwego organu nadzoru innego państwa członkowskiego sprawującego w tym państwie nadzór nad ASO informacji o wystąpieniu przez ten organ z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu określonego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego Komisja występuje do spółek prowadzących rynek regulowany, podmiotów prowadzących ASO, oraz podmiotów systematycznie internalizujących transakcje z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, organizujących obrót tymi samymi instrumentami finansowymi lub powiązanymi z nimi instrumentami pochodnymi, z żądaniem zawieszenia lub wykluczenia z obrotu tego instrumentu finansowego lub powiązanego z nim instrumentu pochodnego, jeżeli takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu jest związane



z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku, ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej lub podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym zgodnie z przepisami art. 7 informacje poufne i art. 17 podawanie informacji poufnych do wiadomości publicznej Rozporządzenia MAR, chyba że takie zawieszenie lub wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Ryzyko związane z Animatorem Rynku

Na podstawie § 9 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem postanowień Regulaminu ASO, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania - określonych w Załączniku Nr 6b do Regulaminu ASO. Ponadto Organizator ASO może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Organizatora ASO. Jednocześnie w takim przypadku, Organizator ASO może wezwać Emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa powyżej, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi Emitenta.

Z zastrzeżeniem § 9 ust. 5, 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku, instrumenty finansowe Emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Z zastrzeżeniem § 9 ust. 5, 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe Emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu zawieszenia tego prawa - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Z zastrzeżeniem § 9 ust. 10 i 11 Regulaminu ASO, w przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych Emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku.

Akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego. W przypadku, gdy zmiana systemu notowań wynika z odrębnej decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu decyzja w tej sprawie powinna zostać opublikowana na stronie internetowej Organizatora co najmniej na 2 dni robocze przed dniem jej wejścia w życie.



Ryzyko związane z Autoryzowanym Doradcą

Ponadto, zgodnie z § 17b ust. 1-3 Regulaminu ASO, w przypadku gdy pomimo upływu okresu wskazanego w § 18 ust. 3 Regulaminu ASO w ocenie Organizatora ASO zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator ASO może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy dotyczącej współdziałania z emitentem w zakresie wypełniania przez emitenta obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie ASO oraz monitorowania prawidłowości wypełniania przez emitentów tych obowiązków oraz bieżącego doradzania emitentowi w zakresie dotyczącym funkcjonowania jego instrumentów finansowych w ASO. W przypadku niepodpisania przez Emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1 Regulaminu ASO, albo w terminie 30 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator ASO może zawiesić obrót instrumentami finansowymi Emitenta na okres do 3 miesięcy. Należy wskazać, iż w dniu 1 marca 2020 r. wejdą w życie zmiany Regulaminu ASO, zgodnie z którymi termin na podpisanie umowy z Autoryzowanym Doradcą skrócono do 20 dni roboczych.

Jeżeli przed upływem okresu zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator ASO może wykluczyć instrumenty finansowe Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej

Na podstawie § 17c Regulaminu ASO w przypadku nieprzestrzegania przez Emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź w przypadku nie wykonywania, lub nienależytego wykonania obowiązków określonych w Rozdziale V Regulaminu NewConnect, Organizator ASO może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- 1) upomnieć Emitenta,
- 2) nałożyć na Emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000,00 zł.

Organizator ASO, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć Emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać Emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku gdy Emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie §17c ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na Emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000,00 zł.

W przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie §17c ust. 3 Regulaminu ASO, postanowienia §17c ust. 2 Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z §17c ust. 10 Regulaminu ASO Emitent jest zobowiązany wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na konto wybranej przez siebie organizacji pożytku publicznego w terminie 10 dni roboczych od dnia, od którego decyzja o jej nałożeniu podlega wykonaniu. Kopię dowodu wpłaty kwoty, o której mowa w zdaniu pierwszym, Emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać Organizatorowi Alternatywnego Systemu. Od dnia 1 marca 2020 r. wejdą w życie zmiany Regulaminu ASO, zgodnie z którymi Emitent zobowiązany jest wpłacić pieniądze z tytułu nałożonej kary pieniężnej na wydzielone konto Fundacji GPW (numer KRS: 0000563300), dedykowane finansowaniu prowadzenia przez tę fundację działalności edukacyjnej w zakresie wspierania rozwoju rynku kapitałowego oraz promocji i upowszechniania wiedzy ekonomicznej wśród społeczeństwa.



Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez KNF za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

Emitent, jako spółka publiczna w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi podlega obowiązkowi wynikającemu z Rozporządzenia MAR, Ustawy o ofercie publicznej i Ustawy o obrocie. Komisja Nadzoru Finansowego uprawniona jest do nałożenia na Emitenta kar administracyjnych za niewykonywanie lub niewłaściwe wykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających powyższych regulacji.

Na podstawie art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent jest zobowiązany w terminie 14 dni od dnia:

- przydziału papierów wartościowych będących przedmiotem oferty publicznej,
- wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu papierów wartościowych,

do przekazania zawiadomienia do Komisji o wprowadzeniu papierów wartościowych celem dokonania wpisu do ewidencji, o której mowa w art. 10 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. W przypadku, gdy Emitent nie wykonuje albo wykonuje nienależycie wskazany powyżej obowiązek, Komisja Nadzoru Finansowego może na podstawie art. 96 ust. 13 Ustawy o Ofercie Publicznej nałożyć karę pieniężną do wysokości 100.000 zł.

Zgodnie art. 96 Ustawy o Ofercie, w przypadku, gdy Emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki wynikające z Ustawy o Ofercie oraz z Rozporządzenia MAR, Komisja Nadzoru Finansowego może podjąć decyzję o wykluczeniu akcji z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, albo nałożyć karę pieniężną (w zależności od typu i wagi naruszenia):

- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1-6, art. oraz art. 96 ust. 1c. Ustawy o Ofercie - do 1.000.000 zł;
- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1b. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł;
- w zakresie określonym w art. 96 ust. 1e. Ustawy o Ofercie - do 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej 5% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty

albo zastosować wykluczenie z obrotu oraz karę pieniężną łącznie. W decyzji o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu Komisja określa termin, nie krótszy niż 14 dni, po upływie którego następuje wycofanie papierów wartościowych z obrotu.

Ponadto za niewywiązanie się z obowiązków w zakresie określonym w art. 96 ust. 1i. Ustawy o Ofercie, tj. za naruszenie przepisu dotyczącego obowiązku niezwłocznego przekazania informacji poufnej do wiadomości publicznej na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, lub naruszenia trybu i warunków opóźnienia na własną odpowiedzialność publikacji informacji poufnej określonych w art. 17 ust. 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć na danego Emitenta karę pieniężną w wysokości do 10.346.000 zł lub kwoty stanowiącej 2% całkowitego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza on ww. kwotę, a w przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia tych obowiązków - karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Przy wymierzaniu kary za naruszenia, Komisja bierze w szczególności pod uwagę:

- wagę naruszenia oraz czas jego trwania;
- przyczyny naruszenia;
- sytuację finansową podmiotu, na który nakładana jest kara;
- skalę korzyści uzyskanych lub strat unikniętych przez podmiot, który dopuścił się naruszenia, lub podmiot, w którego imieniu lub interesie działał podmiot, który dopuścił się naruszenia, o ile można tę skalę ustalić;
- straty poniesione przez osoby trzecie w związku z naruszeniem, o ile można te straty ustalić;



- gotowość podmiotu dopuszczającego się naruszenia do współpracy z Komisją podczas wyjaśniania okoliczności tego naruszenia;
- uprzednie naruszenia przepisów niniejszej ustawy, a także bezpośrednio stosowanych aktów prawa Unii Europejskiej, regulujących funkcjonowanie rynku kapitałowego, popełnione przez podmiot, na który jest nakładana kara.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie w przypadku gdy Emitent nie wykonuje lub nienależyćie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR, KNF może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4.145.600 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie przytoczonym powyżej, zamiast kary, o której mowa w art. 176 ust. 1 Ustawy o Obrocie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR w zakresie wskazanym powyżej (art. 18 ust. 1–6 Rozporządzenia MAR) KNF może nakazać Emitentowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków o których mowa w art. 176 Ustawy o Obrocie wskazanych powyżej. KNF, nakładając sankcję, o której mowa powyżej, uwzględni okoliczności, o których mowa w art. 31 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Ponadto zgodnie z art. 176a Ustawy o Obrocie gdy Emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależyćie wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 Ustawy o Obrocie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł.

W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. Ponadto nałożenie kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Ryzyko związane z różnicami w poziomach cen akcji

Ceny emisyjne akcji wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu na rynek NewConnect oraz ceny po jakich zawierane były transakcje sprzedaży na akcjach Spółki są zróżnicowane. Kurs odniesienia proponowany na pierwszy dzień notowania 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 wynosi 3,20 zł tj. poziom ceny transakcji sprzedaży akcji Spółki poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie. W związku z powyższym, istnieje ryzyko związane z różnicami w poziomach cen akcji będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie akcji do ASO na rynek NewConnect. Inwestorzy, którzy nabyli akcje Spółki po cenach wyższych, w przypadku chęci zbycia akcji, mogą nie uzyskać wymaganej stopy zwrotu, z uwagi na ewentualną podaż akcji Spółki, wcześniej nabytych przez Inwestorów po cenach na niższym poziomie. Ponadto należy zwrócić uwagę, że akcjonariusze Emitenta: PlayWay S.A., Pani Julia Leszczyńska i Pan Emil Leszczyński złożyli zobowiązania ograniczające zbywanie akcji. Opis umów typu lock-up znajduje się w pkt. 4.21.2 niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

1.3 Czynniki ryzyka związane z inwestowaniem w instrumenty finansowe

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta

Inwestorzy przed nabyciem akcji Emitenta na rynku kapitałowym, powinni wziąć pod uwagę, iż ryzyko w tego typu papiery wartościowe jest większe od inwestycji w papiery skarbowe czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Trudno także przewidzieć, jak będzie kształtował się kurs akcji Emitenta w krótkim i długim okresie. Kurs i płynność akcji spółek notowanych na rynku NewConnect zależy od liczby oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Na zachowania inwestorów mają wpływ rozmaite



czynniki, także niezwiązane bezpośrednio z sytuacją finansową Spółki, takie jak ogólna sytuacja makroekonomiczna Polski, czy też sytuacja na rynkach światowych.

Ponieważ Emitent nie jest w stanie przewidzieć poziomu podaży i popytu swoich akcji po ich wprowadzeniu do obrotu, nie ma więc pewności, że osoba nabywająca akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie. Emitent jednak jest spółką innowacyjną i dynamicznie się rozwijającą, i mając na uwadze planowaną sprzedaż stopa zwrotu z inwestycji w akcje Emitenta może zatem być bardzo satysfakcjonująca dla inwestorów.

Ryzyko związane z powiązaniami rodzinnymi

Pomiędzy osobami wchodzącymi w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej występują powiązania rodzinne (powodujące konflikt interesów) wskazane w punkcie 4.11a niniejszego Dokumentu Informacyjnego. Z uwagi na bliskie relacje wskazanych osób domniemywa się, iż osoby te mogą działać w porozumieniu. W związku z powyższym oraz z racji pełnionych przez wskazane w punktach 4.20.1 oraz 4.20.2 osoby funkcji w Spółce istnieje ryzyko, że akcjonariusze nabywający instrumenty finansowe Emitenta, nie będą w stanie wpływać na realizowaną przez Spółkę politykę rozwoju.

Ryzyko związane z kolejnymi emisjami akcji i pozyskiwaniem środków finansowych

Emitent planuje, iż środki pozyskane z ewentualnych, kolejnych emisji akcji zostaną przeznaczone na finansowanie rozwoju Spółki. Jednakże w przypadku wystąpienia nieprzewidzianych czynników, niekorzystnych dla realizacji strategii rozwoju lub dla samej Spółki, istnieje ryzyko, iż Emitent będzie potrzebował dodatkowych środków pieniężnych, bądź też dynamika rozwoju Emitenta wzrośnie niewspółmiernie do zakładanych parametrów i niezbędny okaże się dalszy kapitał do realizacji celów. W takich okolicznościach Emitent może poszukiwać finansowania w postaci kredytów, pożyczek czy kolejnej emisji instrumentów finansowych. Niepozyskanie środków pieniężnych niezbędnych Emitentowi mogłoby negatywnie wpłynąć na dalszy rozwój i wycenę instrumentów finansowych Spółki.



2 Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym

2.1 Emitent

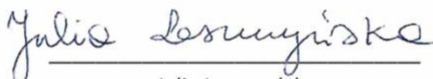
Tabela 4 Dane o Emitencie

Firma:	SimFabric S.A.
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

Źródło: Emitent

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczamy, że według naszej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpłynąć na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.


Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu



2.2 Autoryzowany Doradca

Tabela 5 Dane o Autoryzowanym Doradcy

Firma:	Blue Oak Advisory sp. z o. o.
Siedziba:	Wrocław
Adres:	Al. Kasztanowa 3a-5, 53-125 Wrocław
Telefon:	+ 48 (71) 307 36 24
Fax:	+ 48 (71) 719 91 55
Adres poczty elektronicznej:	info@blueoak.pl
Adres strony internetowej:	www.blueoak.pl

Źródło: Autoryzowany Doradca

Oświadczenie osób działających w imieniu Autoryzowanego Doradcy

Oświadczamy, że Dokument Informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi z Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.), oraz że według naszej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi nam przez Emitenta, informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpłynąć na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.


Jarosław Gil
Wiceprezes Zarządu


Tomasz Puźniak
Wiceprezes Zarządu

Blue Oak Advisory sp. z o.o.
Al. Kasztanowa 3a-5
53-125 Wrocław
KRS 0000436352
NIP 8971795522, REGON 021991112



3 Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do Alternatywnego Systemu Obrotu

3.1 Rodzaj, liczba oraz łączna wartość instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

➤ Rodzaj, liczba oraz łączna wartość instrumentów finansowych wprowadzanych do Alternatywnego Systemu Obrotu

Rodzaje instrumentów finansowych Emitenta wprowadzane do obrotu w systemie Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku „NewConnect”:

- a) 5.469.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Wartość nominalna wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji wynosi 546.900,00 zł (słownie: pięćset czterdzieści sześć tysięcy dziewięćset złotych 00/100). Wprowadzane do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcje stanowią 87,50% udziału w kapitale zakładowym i 87,50% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

➤ Wyszczególnienie rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Statut Spółki nie przewiduje żadnych uprzywilejowań osobistych akcjonariuszy.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta

Akcje Emitenta tj. 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 KSH.

Statutowe ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta

Statut Spółki nie przewiduje żadnych ograniczeń dotyczących obrotu akcjami Emitenta wprowadzonymi do ASO.

Umowne ograniczenia w obrocie akcjami Emitenta

Akcjonariusze Emitenta: PlayWay S.A., Pani Julia Leszczyńska i Pan Emil Leszczyński złożyli zobowiązania ograniczające zbywanie akcji. Opis umów typu lock-up znajduje się w pkt. 4.21.2 niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów nakłada na przedsiębiorcę obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK), jeżeli łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000 euro lub jeżeli łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000 euro. Przy badaniu wysokości obrotu bierze się pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji, a także obrót



zarówno przedsiębiorcy, nad którym ma zostać przejęta kontrola, jak i jego przedsiębiorców zależnych (art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Obowiązek zgłoszenia dotyczy m.in. zamiaru:

- 1) połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- 2) przejęcia - przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- 3) utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- 4) nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Zgodnie z treścią art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro;
- 2) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - a) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - b) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- 3) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- 4) następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego;
- 5) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują wspólnie łączący się przedsiębiorcy, wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy, przedsiębiorca przejmujący kontrolę, przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy. Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później niż w terminie 2 miesięcy od dnia jego wszczęcia.

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa UOKiK lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji.

Prezes UOKiK, w drodze decyzji, wydaje zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku. Prezes UOKiK może również w drodze decyzji nałożyć na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji obowiązek lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- 1) zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców,

- 2) wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców,
- 3) udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Prezes UOKiK zakazuje, w drodze decyzji, dokonania koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku, jednak w przypadku gdy odstąpienie od zakazu koncentracji jest uzasadnione, a w szczególności przyczyni się ona do rozwoju ekonomicznego lub postępu technicznego albo może ona wywrzeć pozytywny wpływ na gospodarkę narodową, zezwala na dokonanie takiej koncentracji.

Prezes UOKiK może uchylić opisane wyżej decyzje, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji, lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- 1) podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
- 2) zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- 3) zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę, z zastrzeżeniem że decyzja taka nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

Z powodu niedochowania obowiązków, wynikających z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes UOKiK może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten, choćby nieumyślnie, dokonał koncentracji bez uzyskania zgody.

Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości, stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane, a także jeśli nie udzielił informacji żądanych przez Prezesa UOKiK na podstawie art. 19 ust. 3 bądź udzielił informacji nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd.

Prezes UOKiK może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości, stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

W przypadku niewykonania decyzji, Prezes UOKiK może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 Kodeksu Spółek Handlowych. Prezesowi UOKiK przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale.

Prezes UOKiK może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych, zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes UOKiK uwzględni w szczególności okres, stopień oraz okoliczności poprzedniego naruszenia przepisów ustawy.

Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Rady (WE) nr 139/2004 w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami, wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców (zwanego dalej Rozporządzeniem w Sprawie Koncentracji).



Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji zawiera uregulowania dotyczące tzw. Koncentracji o wymiarze wspólnotowym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje wspólnotowe podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- a) zawarciu umowy,
- b) ogłoszeniu publicznej oferty, lub
- c) przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienia Komisji Europejskiej na podstawie Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji można również dokonać w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zawiadomienie Komisji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie takiej koncentracji. Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w następujących przypadkach:

- a) gdy łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji, wynosi więcej niż 5 miliardów euro, oraz
- b) gdy łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 milionów euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów, przypadających na Wspólnotę, w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw ma wymiar wspólnotowy również w przypadku, gdy:

- a) łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2,5 miliarda euro,
- b) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro,
- c) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi co najmniej 25 milionów euro, oraz
- d) łączny obrót, przypadający na Wspólnotę Europejską, każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku

Od dnia 3 lipca 2016 r. obrót akcjami Emitenta jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”).

Rozporządzenia mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR.

Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

1. instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;

2. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („MTF”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;
3. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („OTF”);
4. instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

Na podstawie art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

1. wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
2. rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
3. bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
4. dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacja poufna obejmuje następujące rodzaje informacji:

1. określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Ponadto informacje uznaje się za określone w sposób precyzyjny, jeżeli wskazują one na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych. W związku z tym w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określone w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia.

Nadto etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych, o których mowa powyżej.

Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.



Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

1. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
2. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Stosowanie rekomendacji lub nakłaniania, o których powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji: bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, posiadania udziałów w kapitale emitenta, posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków lub zaangażowania w działalność przestępczą oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR fakt, że dana osoba prawna jest lub była w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

1. ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz
2. nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

Ponadto zgodnie z art. 9 ust. 2 Rozporządzenia MAR sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba:

1. jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, odbywa się w sposób uprawniony w normalnym trybie sprawowania funkcji animatora rynku lub kontrahenta dla tego instrumentu finansowego; lub
2. jest upoważniona do realizacji zleceń w imieniu osób trzecich, a nabycie lub zbycie instrumentów finansowych, których dotyczy zlecenie, odbywa się w celu realizacji takiego zlecenia w sposób uprawniony w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków tej osoby.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, również sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

1. zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
2. transakcja jest dokonywana w celu wypełnienia zobowiązania prawnego lub regulacyjnego, które powstało przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych.

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacje



poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma jednak zastosowania do zwiększania posiadania

Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystania informacji poufnych.

Niezależnie jednak od powyższego można uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli Komisja Nadzoru Finansowego ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR.

Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
 - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;
2. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
3. rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;
4. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 Rozporządzenia MAR za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

1. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
2. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
3. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa powyżej poprzez:



1. zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
2. utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
3. tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
4. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen.

Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR Emitent podaje niezwłocznie do wiadomości publicznej informacje poufne bezpośrednio go dotyczące. Spółka zamieszcza i utrzymuje na swojej stronie internetowej wszelkie informacje poufne, które jest zobowiązany podać do wiadomości publicznej, przez okres co najmniej pięciu lat.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem że spełnione są łącznie następujące warunki:

1. niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
2. opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
3. emitent lub uczestnik rynku uprawnień do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

W przypadku rozciągniętego w czasie procesu, który następuje etapami i którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnej okoliczności lub szczególnego wydarzenia, emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych dotyczących tego procesu, z zastrzeżeniem spełnienia powyższych warunków.

Jeżeli ujawnienie informacji poufnych zostało opóźnione i ich poufność nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje poufne do wiadomości publicznej.

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5 000 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

Zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej. Emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze



na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego stosując przepisy określone w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- kto osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15 %, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kto posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce i w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33¹/₃%, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz emitenta, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, zawiera informacje o:

- a. dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- b. liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- c. liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- d. podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- e. liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- f. liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- g. łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie z art. 69 ust. 4 pkt 3, 7 i 8 Ustawy o ofercie publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- h. osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w pkt b) i c) powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, może być sporządzone w języku angielskim.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1. zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
2. pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej powstają również w przypadku gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar

wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Obowiązki określone w art. 69 ww. ustawy spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

1. po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
2. odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie (w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.)).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b. ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, jeżeli skutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej spoczywają również na:

1. podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
2. funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - inne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
3. alternatywnej spółki inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
4. funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
5. podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:



- a) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych - w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,
 - c) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- 6. pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
 - 7. łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w pkt 5 lit. a) powyżej, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
 - 8. łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania przez te podmioty akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
 - 9. podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 6, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach,
 - 10. pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych;

Obowiązki określone powyżej powstają również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w pkt 6 oraz 7, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów.

W przypadkach, o których mowa w pkt 6 oraz 7 obowiązki określone w tym rozdziale mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

Istnienie porozumienia, o którym mowa w pkt 6, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- jednostki powiązane w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków określonych we wskazanych powyżej zapisach wlicza się:

- liczbę głosów posiadanych przez podmioty zależne – po stronie podmiotu dominującego. . Przepisu tego nie stosuje się do Skarbu Państwa i podmiotów od niego zależnych, pod warunkiem, że:
 - podmioty wykonujące uprawnienia wynikające z praw majątkowych Skarbu Państwa oraz podmioty od niego zależne wykonują przysługujące im prawa głosu niezależnie od siebie;
 - osoby decydujące o sposobie wykonywania prawa głosu przez podmioty zależne od Skarbu Państwa działają niezależnie,
- liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem – po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z pkt 5,



- liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa,
- po stronie pełnomocnika, o którym mowa w pkt 8, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Obowiązki określone w zapisach powyżej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

Na podstawie art. 89 Ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej. Akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z wszystkich akcji spółki publicznej, jeżeli przekroczenie progu ogólnej liczby głosów nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych odpowiednio w art. 73 ust. 1 lub art. 74 ust. 1, a także gdy nabycie akcji spółki publicznej nastąpiło na skutek wezwania po cenie ustalonej z naruszeniem art. 79.

W przypadku naruszenia zakazu, o którym mowa powyżej prawo głosu wykonane z akcji spółki publicznej nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy, o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu Ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku, o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. nr 91, poz. 871).

Z instrumentami będącymi przedmiotem wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu nie wiążą się żadne inne, niż wskazane powyżej, ograniczenia w obrocie instrumentami finansowymi Emitenta.

3.1a Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

➤ Transakcje sprzedaży akcji

Według wiedzy Zarządu Emitenta w ciągu ostatnich 12 miesięcy poprzedzających złożenie wniosku o wprowadzenie miało miejsce 15 transakcji na 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 dokonanych w terminach i na warunkach zgodnych z poniższą tabelą:

Tabela 6 Transakcje sprzedaży akcji Emitenta w ciągu ostatnich 12

Lp.	Nabywca	Liczba	Seria	Cena	Data
1	Inwestor 1	1.811	A	1,65 zł	29.05.2019 r.
2	Inwestor 2	35.375	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
3	Inwestor 3	25.000	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
4	Inwestor 4	3.125	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
5	Inwestor 5	6.500	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
6	Inwestor 6	93.750	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
7	Inwestor 7	125.000	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
8	Inwestor 8	31.250	A	3,20 zł	3.10.2019 r.
9	Inwestor 9	4.000	A	4,80 zł	6.11.2019 r.



10	Inwestor 10	31.250	A	3,20 zł	21.11.2019 r.
11	Inwestor 11	20.000	A	3,20 zł	21.11.2019 r.
12	Inwestor 12	20.000	A	3,20 zł	21.11.2019 r.
13	Inwestor 13	20.000	A	3,20 zł	21.11.2019 r.
14	Inwestor 14*	68.189	A	3,20 zł	3.12.2019 r.
15	Inwestor 15	33.750	A	3,20 zł	21.12.2019 r.

* transakcja zawarta w okresie obowiązywania umowy lock-up z jednoczesnym zawarciem („przejęciem”) umowy lock-up przez inwestora nabywającego akcje.

Źródło: Emitent

3.1b Informacja czy Emitent dokonując oferty niepublicznej akcji objętych wnioskiem, w związku z zamiarem ich wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu, spełnił wymogi, o których mowa w § 15c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy. Emitent nie dokonywał oferty niepublicznej akcji objętych wnioskiem o wprowadzenie do ASO na rynek NewConnect. Należy przy tym zaznaczyć, iż akcje te powstały na mocy przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w spółkę akcyjną i zaoferowane zostały dotychczasowym wspólnikom poprzednika prawnego Emitenta.

3.2 Podstawa prawna emisji instrumentów finansowych

3.2.1 Organ uprawniony do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji, na mocy art. 430-432 KSH jest Walne Zgromadzenie Spółki.

Organem uprawnionym do podjęcia decyzji o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji, na mocy art. 444-447 KSH jest Zarząd Spółki.

3.2.2 Data i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści

Akcje serii A

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników poprzednika prawnego Emitenta w dniu 4 stycznia 2019 r. podjęło uchwałę nr 3 w przedmiocie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Repertorium A nr 27/2019) w Hornówku przy ul. ks. Aleksandra Fedorowicza 17A, przed notariuszem Anną Niżyńską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyska 18. Treść przedmiotowej uchwały została przedstawiona poniżej:

Uchwała nr 3

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie
z dnia 4 stycznia 2019 roku**

w przedmiocie: przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w Warszawie w spółkę

akcyjną, o warunkach przekształcenia oraz związanej z tym zgodzie na brzmienie Statutu Spółki Akcyjnej

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie uchwala, co następuje:



§ 1

1. W oparciu o art. 551 § 1, art. 563 oraz art. 577 Kodeksu spółek handlowych Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwala przekształcenie spółki SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000648236 (dalej także: „Spółka Przekształcana”) w spółkę akcyjną, która będzie działała pod firmą SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka Przekształcona”).
2. Przekształcenie spółki SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie następuje zgodnie z Planem Przekształcenia przyjęty Uchwałą nr 1/08/2018 Zarządu Spółki SimFabric sp. z o.o. w Warszawie z dnia 2 sierpnia 2018 roku, który został Wspólnikom przedłożony w dniu 6 sierpnia 2018 r., o którego istotnych elementach następnie wspólnicy Spółki Przekształcanej zostali dwukrotnie zawiadomieni w dniu 26 listopada 2018 roku oraz w dniu 19 grudnia 2018 roku i pozytywnie zaopiniowanym w dniu 25 września 2018 roku przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez właściwy Sąd Rejonowy.

§ 2

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników przyjmuje, że wartość bilansowa majątku spółki SimFabric sp. z o.o. w Warszawie, rozumianą jako wartość kapitału własnego (aktywów netto), wynoszącą 1.253.320,14 PLN (słownie: jeden milion dwieście pięćdziesiąt trzy tysiące trzysta dwadzieścia złotych i czternaście groszy).

§ 3

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanawia, że kapitał zakładowy Spółki Przekształcanej będzie wynosić 562.500,00 zł (pięćset sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych) i dzielić się będzie na 5.625.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A o numerach od A0000001 do A5625000 o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda, z przeznaczeniem dla dotychczasowych wspólników Spółki.

§ 4

1. Wspólnicy Spółki Przekształcanej, uczestniczący w przekształceniu, stają się z dniem przekształcenia akcjonariuszami Spółki Przekształcanej. Każdy 1 (jeden) udział Spółki Przekształcanej stanie się 500 (pięćset) akcji w Spółce Przekształcanej.
2. Stosownie do art. 553 § 3 Kodeksu spółek handlowych akcje Spółki Przekształcanej przypadną wspólnikom Spółki Przekształcanej, po złożeniu przez nich oświadczenia o uczestnictwie w Spółce Przekształcanej w ten sposób, że:
(...)
3. Przekształcenie nastąpi, jeżeli wspólnicy spółki SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie złożą, zgodnie z art. 564 § 1 Kodeksu spółek handlowych, oświadczenie o uczestnictwie w Spółce Przekształcanej całością posiadanych w niej udziałów.
4. Na wypadek niezłożenia przez któregośkolwiek ze wspólników oświadczenia o uczestnictwie w Spółce Przekształcanej, ustala się kwotę 125.000,00 PLN (sto dwadzieścia pięć tysięcy złotych zero groszy), przeznaczoną na pokrycie wypłaty dla wspólników nieuczestniczących w Spółce Przekształcanej, z zastrzeżeniem, że suma wszystkich wypłat nie będzie przekraczać powyżej określonej kwoty.

§ 5

Akcjonariusze nabywają roszczenie o wydanie dokumentu akcji w terminie miesiąca od dnia przekształcenia. Zarząd Spółki Przekształcanej zobowiązany jest wydać dokumenty akcji w terminie tygodnia od dnia zgłoszenia roszczenia przez akcjonariusza.

§ 6

Nie przewiduje się w związku z przekształceniem Spółki przyznania uprawnień osobistych na rzecz któregośkolwiek ze wspólników Spółki.

§ 7



Podstawą przekształcenia jest sprawozdanie finansowe dla celów przekształcenia spółki SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w Spółkę Przekształcaną sporządzone na dzień 31 lipca 2018 roku.

§ 8

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraża zgodę na brzmienie statutu Spółki Przekształconej SimFabric Spółka Akcyjna o następującej treści:

(...)

§ 9

1. Powołują się pierwszy Zarząd Spółki Przekształconej – Julia Natalia Leszczyńska- Prezes Zarządu.
2. Powołuje się Radę Nadzorczą w składzie:
 - 1) Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
 - 2) Marcin Woszczak – Członek Rady Nadzorczej;
 - 3) Tadeusz Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej;
 - 4) Patrycja Białorucka - Członek Rady Nadzorczej;
 - 5) Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej.

§ 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia rejestracji zmian z niej wynikających w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Przewodniczący Zgromadzenia Wspólników zamknął głosowanie, a następnie stwierdził, że w głosowaniu tajnym oddano ważne głosy z 11.250 (jedenaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) udziałów, co stanowi 100% kapitału zakładowego, w tym oddano 11.250 (jedenaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) głosów „za” przy braku głosów „przeciwko” lub jako „wstrzymujące się”.

Przewodniczący Zgromadzenia Wspólników stwierdził, że uchwała została podjęta jednogłośnie.”

Wspólnicy poprzednika prawnego Emitenta w dniu 4 stycznia 2019 r. oświadczyli, że przyjmują statut spółki akcyjnej (Repertorium A nr 65/2019) w Hornówku przy ul. ks. Aleksandra Fedorowicza 17A, przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18. Treść została przedstawiona poniżej:

AKT NOTARIALNY

(...)

Na podstawie art. 556 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych oraz w wykonaniu uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, w pod adresem: 02-797 Warszawa, ulica Franciszka Klimczaka numer 17 lok. 80, posiadającej NIP 9512422921i REGON 365901996, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000648236, podjętej w dniu 4 stycznia 2019 roku w przedmiocie przekształcenia spółki pod firmą SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w spółkę akcyjną pod firmą SimFabric Spółka Akcyjna, objętej protokołem z dnia 4 stycznia 2019 roku sporządzonym przez Jadwigę Zacharzewską, notariusza w Warszawie, repertorium A.Nr 27/2019, a także stosownie do złożonych przez wszystkich dotychczasowych wspólników spółki SimFabric spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, tj. (...) oświadczając że przyjmują statut spółki akcyjnej, w następującym brzmieniu:



STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

(...)

Kapitał zakładowy**§ 6**

1. *Kapitał zakładowy wynosi 562.500,00 (pięćset sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset złotych) złotych i dzieli się na 5.625.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda.*
2. *Kapitał zakładowy zostanie pokryty w całości wkładem pieniężnym do dnia zgłoszenia wniosku o wpisanie Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego.*

(...).

Akcje zwykłe na okaziciela serii A powstały w wyniku przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w SimFabric S.A. oraz zostały pokryte majątkiem SimFabric sp. z o.o. W związku z powyższym, pokrycie akcji serii A nastąpiło w dniu rejestracji przekształcenia Emitenta, tj. w dniu 31 stycznia 2019 r.

Rejestracja akcji zwykłych na okaziciela serii A miała miejsce w dniu 31 stycznia 2019 r. na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgoda na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect i dematerializację akcji

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 18 kwietnia 2019 r. podjęło uchwałę nr 10 w przedmiocie wyrażenia zgody na dematerializację 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 i upoważnienia Zarządu do wprowadzenia akcji na rynek NewConnect, podjętą w Hornówku przy ul. ks. Aleksandra Fedorowicza 17A, przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską, prowadzącą Kancelarię Notarialną Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18, (Repertorium A nr 1722/2019). Treść przedmiotowej uchwały została przytoczona poniżej:

Uchwała nr 10***Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia******SimFabric Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie***

z dnia 18 kwietnia 2019 r.

***w sprawie wyrażenia zgody na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu
w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect) 5.469.000 akcji serii A oraz
dematerializację 5.469.000 akcji serii A***

§ 1.

Działając na podstawie art. 12 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 184, poz. 1539, z późn. zm.), w związku z art. 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r., Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.), Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie uchwała, co następuje:

1. *Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraża zgodę na:*
 - a) *ubieganie się o wprowadzenie 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect), prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r., nr 183, poz. 1538, z późn. zm.) przez spółkę Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW);*



- b) złożenie 5.469.000 akcji Spółki serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 do depozytu prowadzonego przez firmę inwestycyjną, jeśli zajdzie taka potrzeba;
- c) dokonanie dematerializacji 5.469.000 akcji Spółki serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r., Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.).

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do:

- a) podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych, które będą zmierzały do wprowadzenia 5.469.000 akcji Spółki serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 do obrotu zorganizowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu (rynek NewConnect), prowadzonym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r., Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.), przez spółkę Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
- b) złożenie 5.469.000 akcji Spółki serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000 do depozytu prowadzonego przez firmę inwestycyjną, jeśli zajdzie taka potrzeba;
- c) podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych, mających na celu dokonanie dematerializacji 5.469.000 akcji Spółki serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000;
- d) do zawarcia z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych (KDPW) umów, dotyczących rejestracji w depozycie, prowadzonym przez KDPW, 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000, stosownie do art. 5 ust. 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r., Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.).

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Przewodniczący Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zamknął głosowanie oświadczył, że powyższa uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym, przeprowadzonym stosownie do treści art. 420 § 1 Kodeksu spółek handlowych, przy czym:

- 1) *w głosowaniu brało udział 5.000.000 (pięć milionów) akcji, co stanowi 80,00% (osiemdziesiąt procent) kapitału zakładowego Spółki,*
- 2) *oddano 5.000.000 (pięć milionów) ważnych głosów, to jest z 80,00% (osiemdziesiąt procent) kapitału zakładowego, w tym za uchwałą oddano 5.000.000 (pięć milionów) głosów, co odpowiada 80,00% (osiemdziesiąt procent) kapitału zakładowego, głosów przeciw nie było, nikt nie wstrzymał się od głosowania,*
- 3) *wobec powyższego uchwała nr 10 w brzmieniu wskazanym powyżej została podjęta.*

W dniu 18 kwietnia 2019 r. ZWZ Emitenta podjęło uchwałę nr 11 w przedmiocie wyrażenia zgody na dematerializację 156.000 akcji serii A o numerach od 5.002.001 do 5.158.000 i upoważnienia Zarządu do wprowadzenia tych akcji na rynek NewConnect. Od dnia 24.10.2019 r., w którym dostarczono do Emitenta pozew z dnia 5.04.2019 r. Spółka pozostaje w sporze z powodami, tj. dwoma małoletnimi akcjonariuszami, reprezentowanych przez przedstawiciela ustawowego. Z tego powodu, do czasu ugodowego rozstrzygnięcia lub do czasu zakończenia powyższej sprawy w sądzie, Emitent wstrzymuje się z wprowadzeniem akcji będących w posiadaniu powodów, tj. 156.000 akcji serii A o numerach od 5.002.001 do 5.158.000.

W dniu 18 kwietnia 2019 r. ZWZ Emitenta podjęło uchwałę nr 12 w przedmiocie wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii B i upoważnienia Zarządu do wprowadzenia tych akcji na rynek NewConnect. Ze względu na złożony pozew z dnia 5.04.2019 r. (dostarczony do Emitenta w dniu 24.10.2019 r.) o stwierdzenie nieważności uchwały Zarządu z dnia 11.02.2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B (w granicach kapitału docelowego), ewentualnie o jej uchylenie wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia, wniesiony przez dwóch małoletnich akcjonariuszy, reprezentowanych przez



przedstawiciela ustawowego, Zarząd Emitenta podjął decyzję o wstrzymaniu się z ubiegania się o wprowadzenie akcji serii B do ASO na rynek NewConnect do czasu ugodowego rozstrzygnięcia lub do czasu zakończenia powyższej sprawy w sądzie. Z uwagi na toczące się powództwo i mogące z tego wyniknąć skutki prawne, ubieganie się o wprowadzenie do obrotu akcji serii B jest w ocenie Zarządu przedwczesne i mogłoby na tym etapie przynieść negatywne konsekwencje dla samej Spółki, akcjonariuszy i uczestników obrotu.

Szczegółowe informacje na temat złożonego pozwu znajdują się w pkt 4.16 niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

3.2.3 Określenie czy akcje zostały objęte za gotówkę, za wkłady pieniężne w inny sposób, czy za wkłady niepieniężne, wraz z krótkim opisem sposobu ich pokrycia

Akcje serii A zostały objęte przez wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. w wyniku jej przekształcenia w spółkę SimFabric S.A. W związku z tym, akcje serii A zostały pokryte majątkiem spółki SimFabric sp. z o.o.

3.2.4 Podmiot prowadzący rejestr

Podmiotem odpowiedzialnym za prowadzenie systemu rejestracji akcji Emitenta będzie Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Książęcej 4, 00-498 Warszawa.

Od momentu rejestracji akcji serii A w KDPW nie będą one miały formy dokumentu. Akcje Emitenta będą podlegały dematerializacji z chwilą ich rejestracji w KDPW na podstawie umowy, o której mowa w art. 5 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, zawartej przez Emitenta z KDPW.

3.2.5 Waluta emitowanych papierów wartościowych

Wartość nominalna akcji Emitenta oznaczona jest w złotych polskich (PLN).

Wartość nominalna jednej akcji Emitenta wynosi 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy).

Cena emisyjna akcji serii A wyniosła 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję.

3.3 Oznaczenie dat, od których akcje Emitenta uczestniczą w dywidendzie

Akcje serii A uczestniczą w dywidendzie począwszy od wypłaty z zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za pierwszy rok obrotowy, tj. od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., gdyż akcje te powstały w wyniku przekształcenia Spółki. Akcje serii A nie są uprzywilejowane co do dywidendy.

Akcje serii A są równe w prawach do dywidendy.

Dywidenda będzie wypłacana w polskich złotych – PLN.

Zysk netto Emitenta za 2018 r. w kwocie 13.006,61 zł, mocą uchwały nr 6 z dnia 18 kwietnia 2019 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia został w całości przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych Spółki.

3.4 Prawa wynikające z instrumentów finansowych oraz zasady ich realizacji

3.4.1 Prawa majątkowe związane z akcjami Emitenta

Prawo do zbycia akcji

Zgodnie z art. 337 § 1 KSH akcje są zbywalne. W statucie Emitenta nie zawarto żadnych zapisów ograniczających to prawo. Ponadto w stosunku do akcji Emitenta występują umowne ograniczenia zbywalności akcji.



Akcjonariusz spółki publicznej może przenosić akcje w okresie między dniem rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki (*record date*) a dniem zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki (art. 406⁴ KSH).

Prawo do udziału w zysku Spółki, tj. prawo do dywidendy

Akcjonariusze Emitenta, na mocy art. 347 § 1 KSH mają prawo do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Spółki do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy ustalonym przez walne zgromadzenie.

Wszystkie akcje serii A są równe w prawach co do dywidendy. Zgodnie z art. 348 § 3 KSH dzień dywidendy, może być wyznaczony na dzień podjęcia uchwały o jej wypłacie lub w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia powzięcia uchwały, z zastrzeżeniem, że należy uwzględnić terminy, które zostały określone w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 § 2 ust. 2 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty), oraz o wypłacie dywidendy, jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego (art. 395 § 1 KSH). Statut Emitenta nie przewiduje żadnego uprzywilejowania co do dywidendy dla akcji serii A wprowadzonych do Alternatywnego Systemu Obrotu. Tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej. Warunki odbioru dywidendy ustalane są zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych. Regulacje w tym zakresie zawiera Dział 2 Tytułu czwartego Szczegółowych Zasad Działania KDPW.

Prawo do wypłaty dywidendy jako roszczenie majątkowe nie wygasa i nie może być wyłączone, jednakże podlega przedawnieniu.

Prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji w stosunku do liczby akcji już posiadanych, tj. prawo poboru

Prawo to przysługuje akcjonariuszom na podstawie art. 433 § 1 KSH. W przypadku nowej emisji akcjonariusze Emitenta mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. W interesie Spółki, zgodnie z przepisami 433 § 2 KSH, po spełnieniu określonych kryteriów walne zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części.

Dla pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru konieczne jest zapowiedzenie wyłączenia prawa poboru w porządku obrad walnego zgromadzenia. Uchwała w przedmiocie wyłączenia prawa poboru dla swojej ważności wymaga większości 4/5 głosów (art. 433 § 2 KSH).

Większość 4/5 głosów nie jest wymagana w przypadku, kiedy uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (subemitenta), z obowiązkiem ich oferowania akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale. Większość 4/5 nie jest również wymagana w przypadku, kiedy uchwała stanowi, iż akcje nowej emisji mogą być objęte przez subemitenta w przypadku kiedy akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji (art. 433 § 3 KSH).

Prawo do udziału w majątku pozostałym po przeprowadzeniu likwidacji spółki akcyjnej

W ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na spółce i upłynnić majątek spółki, zgodnie z art. 468 § 1 KSH. W myśl art. 474 § 1 KSH, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 KSH, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji. Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowania w przedmiotowym zakresie.



Prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach

Akcje mogą być przedmiotem zastawu lub prawa użytkowania ustanowionego przez ich właściciela. Zgodnie z art. 340 § 3 KSH prawo głosu z akcji spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, przysługuje akcjonariuszowi (w sytuacji gdy w ten sposób obciążone akcje są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych).

3.4.2 Prawa korporacyjne związane z akcjami Emitenta

Prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu Spółki

Na podstawie art. 412 § 1 KSH akcjonariusz ma prawo uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z art. 406¹ KSH prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki przysługuje jedynie osobom, które posiadały akcje Spółki na koniec szesnastego dnia poprzedzającego dzień obrad Walnego Zgromadzenia (tzw. *record date* – dzień rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu) oraz zgłosiły żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji (*record date*) uczestnictwa w walnym zgromadzeniu (art. 406³ § 1 KSH).

Na podstawie żądania wydawane jest imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w WZ dla akcjonariusza. Następnie przedmiotowe zaświadczenie przekazywane jest przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych akcjonariusza do KDPW w celu sporządzenia przez KDPW i przekazania spółce publicznej zbiorczego wykazu uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu z tytułu posiadanych na dzień rejestracji uczestnictwa (*record date*) zdematerializowanych akcji spółki publicznej.

Na podstawie art. 406³ KSH akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu (na szesnaście dni przed datą WZ) i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej.

W przypadku uprawnionych z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki przysługuje, jeżeli są wpisani do księgi akcyjnej na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia.

Prawo głosu

Z akcjami serii A Emitenta związane jest prawo do wykonywania jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z art. 412 § 1 KSH akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika. Zgodnie z art. 412¹ § 2 KSH w spółce publicznej głos może być oddany przez pełnomocnika, jednakże pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie, pod rygorem nieważności, lub w postaci elektronicznej. Udzielenie pełnomocnictwa nie wymaga opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu (art. 412¹ § 2 KSH).

Zgodnie z art. 411³ KSH akcjonariusz może głosować oddzielnie z każdej z posiadanych akcji (*split voting*), jak również, jeżeli uregulowania wewnętrzne Spółki (w ramach regulaminu Walnego Zgromadzenia) przewidują taką możliwość to akcjonariusz Spółki może oddać głos drogą korespondencyjną. Ponadto Statut Spółki może dopuszczać możliwość udziału akcjonariusza w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 406⁵ § 1 KSH). W obecnym brzmieniu Statutu, nie jest przewidziana powyższa możliwość.

Prawo żądania sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu Spółki

Zgodnie z art. 410 § 1 KSH, niezwłocznie po wyborze Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy sporządzić listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w walnym zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji



Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Lista ta winna być podpisana przez Przewodniczącego i przedłożona do wglądu podczas obrad walnego zgromadzenia.

Zgodnie z art. 410 § 2 KSH na wniosek akcjonariuszy posiadających co najmniej 10% kapitału zakładowego reprezentowanego na walnym zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną z co najmniej 3 osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Prawo do żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz do złożenia wniosku o umieszczenie w porządku obrad poszczególnych spraw

Zgodnie z art. 400 KSH akcjonariusz bądź akcjonariusze posiadający co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia w porządku obrad określonych spraw. Żądanie takie akcjonariusz powinien złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi nadzwyczajne walne zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza przewodniczącego tego zgromadzenia. Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej materii.

Prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

Zgodnie z art. 399 § 3 KSH akcjonariusze reprezentujący co najmniej 50% kapitału zakładowego lub co najmniej 50% ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.

Prawo żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad

Na podstawie art. 401 § 1 KSH Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie może być zgłoszone w formie elektronicznej. Żądanie powinno być zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż 21 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia i zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad.

Prawo zgłaszania projektów uchwał

Na mocy art. 401 § 5 KSH każdy akcjonariusz ma prawo podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 KSH).

Prawo żądania zarządzenia tajnego głosowania

Zgodnie z art. 420 § 2 każdy z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu ma prawo zażądać zarządzenia tajnego głosowania, niezależnie od charakteru podejmowanych uchwał. Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej materii.

Prawo żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia Spółki

Każdy akcjonariusz jest uprawniony do wydania mu odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki zgodnie z art. 407 § 2 KSH. Wniosek taki należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem.



Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami

Na podstawie art. 385 §§ 3 – 6 KSH wybór Rady Nadzorczej, na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 20% kapitału zakładowego Emitenta, powinien być dokonany w drodze głosowania oddzielnymi grupami na najbliższym Walnym Zgromadzeniu, nawet gdy Statut Spółki przewiduje inny sposób powołania Rady Nadzorczej. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej (art. 385 § 5 KSH). Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami (art. 385 § 6 KSH). W wymienionych powyżej głosowaniach każdej akcji przysługuje tylko jeden głos bez przywilejów lub ograniczeń (art. 385 § 9 KSH).

Prawo do zgłoszenia wniosku w sprawie podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały dotyczącej powołania rewidenta ds. szczególnych

Na podstawie art. 84 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy spółki publicznej, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów, Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę w sprawie zbadania przez biegłego (rewident do spraw szczególnych), na koszt Spółki, określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw. Akcjonariusze ci mogą w tym celu żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Emitenta.

W przypadku gdy Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały zgodnej z treścią wyżej opisanego wniosku wystosowanego przez akcjonariusza lub akcjonariuszy, albo podejmie ją z naruszeniem wymogów formalnych uchwały opisanych w art. 84 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, wnioskodawcy mogą w terminie 14 dni od dnia podjęcia uchwały, wystąpić do sądu rejestrowego o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta ds. szczególnych.

Prawo żądania udzielenia przez Zarząd Spółki informacji dotyczących Spółki

Stosownie do art. 428 § 1 KSH akcjonariusz może zgłosić w trakcie trwania Walnego Zgromadzenia żądanie udzielenia przez Zarząd informacji dotyczących Emitenta, jeżeli udzielenie takich informacji przez Zarząd jest uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien w określonych wypadkach odmówić udzielenia informacji. Ponadto zgodnie z art. 428 § 5 KSH w przypadku zgłoszenia w trakcie trwania Walnego Zgromadzenia przez akcjonariusza Spółki żądania udzielenia przez Zarząd informacji dotyczących Emitenta, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie poza Walnym Zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia.

W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących Spółki, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie. Jeżeli udzielenie odpowiedzi na pytanie akcjonariusza mogłoby wyrządzić szkodę Spółce, spółce z nią powiązaną lub spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, Zarząd Spółki odmawia udzielenia informacji (art. 428 § 6 KSH).

Zgodnie z art. 6 § 4 i § 5 KSH akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania, aby spółka handlowa będąca akcjonariuszem Emitenta udzieliła informacji na piśmie, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4) KSH wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej,



może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Akcjonariuszom przysługuje ponadto szereg praw związanych z dokumentacją Emitenta. Najważniejsze z nich to:

- prawo do przeglądania księgi akcyjnej i żądania wydania odpisu księgi akcyjnej (art. 341 § 7 KSH);
- prawo do otrzymania odpisów sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 § 4 KSH);
- prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu Spółki, prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem walnego zgromadzenia, prawo do żądania przesłania listy akcjonariuszy nieodpłatnie pocztą elektroniczną, podając adres, na który lista powinna być wysłana (art. 407 § 1 i 1¹ KSH);
- prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 3 KSH);
- prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 KSH).

Prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji

Akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji ma prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 1 KSH) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 KSH (art. 429 § 2 KSH).

Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki

W przypadku gdy uchwała jest sprzeczna ze statutem Spółki bądź dobrymi obyczajami i godzi w interesy Emitenta lub ma na celu pokrzywdzenie akcjonariusza stosownie do art. 422 § 1 KSH, akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest:

- zarząd, rada nadzorcza oraz poszczególni członkowie tych organów,
- akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu,
- akcjonariusz bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu,
- akcjonariusz, który nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

Prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 KSH)

W przypadku wyrządzenia szkody Emitentowi przez członków organów statutowych Spółki lub inną osobę każdy akcjonariusz lub osoba, której służy inny tytuł uczestnictwa w zyskach lub w podziale majątku, może wnieść pozew o naprawienie szkody wyrządzonej Emitentowi, a osoby obowiązane do naprawienia szkody nie mogą powoływać się w takiej sytuacji na uchwałę Walnego Zgromadzenia udzielającą im absolutionem ani na dokonane przez Emitenta zrzeczenie się roszczeń o odszkodowanie, jeżeli Emitent nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej mu szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę.



Prawo akcjonariusza do wystąpienia z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą

Akcjonariusze, uprawnieni do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki, mogą również na mocy art. 425 § 1 KSH wystąpić przeciwko Spółce z powództwem o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki sprzecznej z ustawą. Powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

Prawo do żądania wydania imiennego świadectwa depozytowego i imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu

Zgodnie z art. 328 § 6 KSH akcjonariuszom spółki publicznej, posiadającym zdematerializowane akcje Emitenta przysługuje uprawnienie do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych oraz do imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje Emitenta nie przysługuje natomiast roszczenie o wydanie dokumentu akcji. Roszczenie o wydanie dokumentu akcji zachowują akcjonariusze posiadający akcje Emitenta, które nie zostały zdematerializowane.

3.5 Określenie podstawowych zasad polityki Emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Zgodnie z art. 395 KSH, organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala w uchwale o podziale zysku za ostatni rok obrotowy wysokość dywidendy, dzień ustalenia prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy (art. 348 § 3 KSH).

Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty dla nich. Zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Zgodnie z art. 347 § 2 KSH, jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje. Kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe.

Uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którzy posiadają na swoim rachunku akcje w dniu, który Walne Zgromadzenie określi w swojej uchwale, jako dzień ustalenia prawa do dywidendy. Walne Zgromadzenie określa dzień prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy. Warunki i termin przekazania dywidendy, w przypadku, gdy Walne Zgromadzenie podejmie decyzję o jej wypłacie, ustalane będą zgodnie z zasadami przyjętymi dla spółek publicznych.

Zgodnie z §106 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, Emitent jest zobowiązany poinformować KDPW o wysokości dywidendy, o dniu ustalenia prawa do dywidendy (określonym w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych jako „dzień dywidendy”) oraz terminie wypłaty dywidendy. Zgodnie z § 106 ust. 2 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, między dniem ustalenia prawa do dywidendy a dniem wypłaty dywidendy musi upływać co najmniej 10 dni. Wypłata dywidendy będzie następować za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW. Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej zgodnie z § 112 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, następuje poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW



rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielenie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie prześlą je poszczególnym akcjonariuszom. Ustalenie terminów w związku z wypłatą dywidendy oraz operacja wypłaty dywidendy jest przeprowadzana zgodnie z regulacjami KDPW.

Zysk netto Emitenta za 2018 r. w kwocie 13.006,61 zł, mocą uchwały nr 6 z dnia 18 kwietnia 2019 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia został w całości przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych Spółki.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Zarząd Emitenta będzie rekomendował akcjonariuszom niewypłacenie dywidendy w ciągu najbliższych 3 lat. Zyski będą reinwestowane w celu zoptymalizowania rozwoju Spółki. Ostateczna decyzja o wypłacie dywidendy w najbliższych latach uzależniona będzie od potrzeb inwestycyjnych Spółki oraz jej zapotrzebowania na środki finansowe.

3.6 Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi Dokumentem Informacyjnym, w tym wskazanie płatnika podatku

W Dokumentem Informacyjnym zostały opisane jedynie ogólne zasady opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem akcji. Inwestorzy zainteresowani uzyskaniem szczegółowych odpowiedzi powinni skorzystać z porad świadczonych przez doradców podatkowych.

3.6.1 Opodatkowanie dochodów osób fizycznych

Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych z dywidendy przez osoby fizyczne

Opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób fizycznych przychodów z tytułu dywidendy odbywa się według następujących zasad, określonych przez przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych:

- podstawą opodatkowania jest cały przychód otrzymany z tytułu dywidendy,
- przychodu z tytułu dywidendy nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 30a ust. 7 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych),
- podatek z tytułu dywidendy wynosi 19% przychodu (art. 30a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych),
- płatnikiem podatku jest podmiot wypłacający dywidendę, który potrąca kwotę podatku z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla płatnika urzędu skarbowego. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów, sformułowanym w piśmie z dnia 5 lutego 2002 r. skierowanym do KDPW, płatnikiem tym jest biuro maklerskie prowadzące rachunek papierów wartościowych osoby fizycznej, której wypłacana jest dywidenda.

Opodatkowanie osób fizycznych w związku z dochodem uzyskanym poprzez zbycie papierów wartościowych

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych, i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną (...) podatek dochodowy wynosi 19 % uzyskanego dochodu (art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (ust. 4). Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:



- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f lub ust. 1g, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f pkt 1 lub art. 23 ust. 1 pkt 38,
- różnica pomiędzy wartością nominalną objętych udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w innej postaci niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e, osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych, i dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, i obliczyć należny podatek dochodowy (art. 30b ust. 6 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu, lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenie o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

3.6.2 Opodatkowanie dochodów osób prawnych

Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych w przepisie art. 10 ust. 1 definiuje pojęcie „dochodu z udziału w zyskach osób prawnych”. Stosownie do zawartej tam regulacji dochodem z udziału w zyskach osób prawnych, z zastrzeżeniem art. 12 ust. 1 pkt 4a i 4b Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jest dochód faktycznie uzyskany z akcji, w tym także: dochód z umorzenia akcji, dochód uzyskany z odpłatnego zbycia akcji na rzecz spółki – w celu umorzenia tych akcji, wartość majątku otrzymanego w związku z likwidacją osoby prawnej, dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego oraz dochód stanowiący równowartość kwot przekazanych na ten kapitał z innych kapitałów osoby prawnej.

Należy wskazać, iż zgodnie z art. 12 ust. 4 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych do przychodów z tytułu umorzenia akcji w spółce, w tym kwot otrzymanych z odpłatnego zbycia akcji na rzecz spółki w celu umorzenia tych akcji oraz wartości majątku otrzymanego w związku z likwidacją osoby prawnej, nie zalicza się kwot w tej części, która stanowi koszt nabycia bądź objęcia, odpowiednio, umarzanych lub unicestwianych w związku z likwidacją akcji. Dochody (przychody) z powyższych źródeł, ewentualnie po pomniejszeniu o kwoty nie stanowiące przychodów, określone w art. 12 ust. 4 pkt 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, opodatkowane są, zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zryczałtowanym podatkiem w wysokości 19% uzyskanego przychodu.



Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych z dywidendy przez osoby prawne

Opodatkowanie podatkiem dochodowym osób prawnych odbywa się według następujących zasad, określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- podatek dochodowy od dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ustala się w wysokości 19% uzyskanego przychodu
 - zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej spółek, które łącznie spełniają następujące warunki (art. 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych):
- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
 1. uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania,
 2. spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt 1,
 3. odbiorcą dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest:
 - spółka, o której mowa w pkt 2, albo
 - zagraniczny zakład spółki, o której mowa w pkt 2.

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) określonych powyżej w wysokości 19% dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Płatnikiem podatku jest spółka wypłacająca dywidendę, która potrąca kwotę ryczałtowanego podatku dochodowego z przypadającej do wypłaty sumy oraz wpłaca ją na rachunek właściwego dla podatnika urzędu skarbowego (art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Opodatkowanie osób prawnych w związku z dochodem uzyskanym poprzez zbycie papierów wartościowych

Dochody osiągane przez osoby prawne ze sprzedaży papierów wartościowych podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży papierów wartościowych, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie papierów wartościowych. Dochód ze sprzedaży papierów wartościowych łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.



Zgodnie z art. 25 Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały papiery wartościowe, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6-7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu, lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenie o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

3.6.3 Opodatkowanie dochodów (przychodów) podmiotów zagranicznych

Obowiązek pobrania i odprowadzenia podatku u źródła w wysokości 19% przychodu spoczywa na podmiocie prowadzącym rachunek papierów wartościowych podmiotu zagranicznego w przypadku, gdy kwoty związane z udziałem w zyskach osób prawnych wypłacane są na rzecz inwestorów zagranicznych, którzy podlegają w Polsce ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, czyli:

- osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu (art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) i
- osób fizycznych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania (art. 3 ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Jednak zasady opodatkowania oraz wysokość stawek podatku od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta osiąganych przez inwestorów zagranicznych mogą być zmienione postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartymi pomiędzy Rzeczypospolitą Polską i krajem miejsca siedziby lub zarządu osoby prawnej lub miejsca zamieszkania osoby fizycznej.

W przypadku gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania modyfikuje zasady opodatkowania dochodów osiąganych przez te osoby z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wiążące są postanowienia tej umowy i wyłączają one stosowanie przywołanych powyżej przepisów polskich ustaw podatkowych.

Jednakże, zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe, pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika do celów podatkowych uzyskany od niego zaświadczeniem (certyfikat rezydencji), wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. W przypadku osób fizycznych, zgodnie z art. 30a ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku jest możliwe, pod warunkiem uzyskania od podatnika certyfikatu rezydencji.

Artykuł 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

1. wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
2. uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczypospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie



należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania,

3. spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale spółki, o której mowa w pkt 1,
4. odbiorcą dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest:
 - spółka, o której mowa w pkt 2, albo
 - zagraniczny zakład spółki, o której mowa w pkt 2.

Zwolnienie to ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka, o której mowa w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) określonych powyżej w wysokości 19% dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Emitent bierze odpowiedzialność za potrącenie podatków u źródła, w przypadku gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania, wypłacane przez niego na rzecz inwestorów zagranicznych kwoty dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych podlegają opodatkowaniu w Polsce.

3.6.4 Podatek od spadków i darowizn

Zgodnie z ustawą o podatku od spadków i darowizn, nabycie przez osoby fizyczne w drodze spadku lub darowizny, praw majątkowych, w tym również praw związanych z posiadaniem papierów wartościowych, podlega opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn, jeżeli:

- w chwili otwarcia spadku lub zawarcia umowy darowizny spadkobierca lub obdarowany był obywatelem polskim lub miał miejsce stałego pobytu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, lub
- prawa majątkowe dotyczące papierów wartościowych są wykonywane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość stawki podatku od spadków i darowizn jest zróżnicowana i zależy od rodzaju pokrewieństwa lub powinowactwa albo innego osobistego stosunku pomiędzy spadkobiercą i spadkodawcą albo pomiędzy darczyńcą i obdarowanym.

3.6.5 Podatek od czynności cywilnoprawnych

Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych zwalnia się od podatku sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi:

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- c) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego,
- d) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego



w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.

Zgodnie z definicją obrotu zorganizowanego zawartą w art. 3 pkt 9 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, przez obrót zorganizowany rozumie się obrót papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi dokonywany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na rynku regulowanym albo w Alternatywnym Systemie Obrotu. W związku z czym obrót instrumentami finansowymi Emitenta jest zwolniony z podatku od czynności cywilnoprawnych.

W innych przypadkach, zbycie praw z papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1% wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych (art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). W takiej sytuacji, zgodnie z art. 4 pkt 1 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, kupujący zobowiązany jest do uiszczenia podatku od czynności cywilnoprawnych. Ponadto, na podstawie art. 2 pkt 4 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych nie podlegają czynności prawne, jeżeli przynajmniej jedna ze stron z tytułu dokonywania tej czynności na podstawie odrębnych przepisów jest:

- opodatkowana podatkiem od towarów i usług lub
- zwolniona od tego podatku, z wyjątkiem - między innymi - umów sprzedaży udziałów i akcji w spółkach handlowych.

3.6.6 Odpowiedzialność płatnika podatku

Zgodnie z brzmieniem art. 30 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r., nr 8, poz. 60, z późn. zm.) płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu - odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem. Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej, albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.



4 Dane o Emitencie

4.1 Nazwa, forma prawna, kraj siedziby i adres Emitenta wraz z numerami telekomunikacyjnymi oraz identyfikatorem według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numeru według właściwej identyfikacji podatkowej

Tabela 7 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

Źródło: Emitent

4.2 Wskazanie czasu trwania Emitenta, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania Emitenta jest nieograniczony, zgodnie z treścią § 4 Statutu Spółki.

4.3 Wskazanie przepisów prawa na podstawie których został utworzony Emitent

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.

Emitent powstał na podstawie Ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. z 2000 r., nr 94, poz. 1037, z późn. zm.) i działa zgodnie z jej zapisami.

4.4 Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia oraz wskazanie organu, który je wydał

W dniu 31 stycznia 2019 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie, na mocy którego zostało zarejestrowane przekształcenie spółki SimFabric sp. z o.o. w SimFabric S.A. Emitent został wpisany do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem KRS 0000769437.



4.4a Informacje czy działalność prowadzona przez Emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo podmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał

Działalność prowadzona przez Emitenta na terenie RP nie wymaga posiadania zezwolenia, licencji czy zgody.

4.5 Krótki opis historii Emitenta

Tabela 8 Skrócona historia Emitenta

27 października 2016	Zawiązanie poprzednika prawnego Emitenta pod firmą EMILUS IT SOLUTIONS sp. z o.o. Kapitał zakładowy spółki został określony na 5.000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Założycielem spółki były Pani Julia Leszczyńska obejmująca 95 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 4.750,00 zł oraz Pani Patrycja Białorucka obejmująca 5 udziałów, o łącznej wartości nominalnej 250,00 zł. Na Prezesa Zarządu powołana została Pani Julia Leszczyńska.
22 listopada 2016	Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie poprzednik prawny Emitenta został wpisany do KRS pod numerem 0000648236.
25 kwietnia 2017	Zawarcie umowy z Nintendo Co. Ltd. Corporation (właścicielem platformy Nintendo eShop) na dystrybucję gier Spółki za pośrednictwem sklepu Nintendo eShop.
30 czerwca 2017	Podjęcie uchwał przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników EMILUS IT SOLUTIONS sp. z o.o. m.in. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 400.000,00 zł i zmiany nazwy (firmy) Emitenta na SimFabric sp. z o.o. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym obejmuje PlayWay S.A. oraz Pani Julia Leszczyńska
1 lipca 2017	Premiera gry na Android i iOS pt. Farm Expert 2018 Mobile, która jest produkcją własną Emitenta. Spółka jest również właścicielem praw majątkowych do gry. Za produkcję gry Emitent otrzymał jednorazowe wynagrodzenie.
4 października 2017	Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiany nazwy (firmy) poprzednika prawnego Emitenta na SimFabric sp. z o.o.
22 stycznia 2018	Zawarcie umowy z Valve Corporation (właścicielem platformy dystrybucji cyfrowej Steam) na używanie i rozpowszechnianie aplikacji komputerowych Spółki za pośrednictwem platformy Steam.
30 marca 2018	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Farm Expert 2018 for Nintendo Switch, której właścicielem praw majątkowych do gry jest Emitent, będąca jego produkcją własną. Spółka pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymując wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop.
25 czerwca 2018	Podjęcie uchwał przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SimFabric sp. z o.o. m.in. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 400.000,00 zł do kwoty 562.500,00 zł oraz zmiany umowy spółki. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym obejmuje Pan Emil Leszczyński oraz 16 inwestorów indywidualnych (osób fizycznych).
1 sierpnia 2018	Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego poprzednika prawnego Emitenta oraz zmiany w umowie spółki.
9 listopada 2018	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Saboteur!, której właścicielem praw majątkowych jest Emitent oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.
23 listopada 2018	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. STUMP, dla której Emitent pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry oraz właścicielem praw majątkowych jest Inkaust Studio.
30 listopada 2018	Premiera gry na PC/Mac Steam pt. Saboteur!, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego pełne wynagrodzenie z jej sprzedaży. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.
24 grudnia 2018	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Mad Age & This Guy, której właścicielem praw majątkowych jest Emitent, pełniącym rolę portującego i wydawcy. Spółka otrzymuje wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Atomic Wolf.



4 stycznia 2019	Podjęcie uchwały w przedmiocie przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. Kapitał zakładowy Spółki ustalono w wysokości 562.500,00 zł, dzielony na łącznie 5.625.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na Prezesa Zarządu Emitenta została wybrana Pani Julia Leszczyńska.
31 stycznia 2019	Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie Emitent został wpisany do KRS pod numerem 0000769437.
11 lutego 2019	Podjęcie uchwały przez Zarząd Spółki m.in. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 562.500,00 zł do kwoty 625.000,00 zł, tj. poprzez emisję 625.000 akcji serii B oraz zmian w statucie Spółki.
4 kwietnia 2019	Rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii B oraz zmian w statucie Spółki.
18 kwietnia 2019	Podjęcie uchwał przez ZWZ Emitenta m.in. w przedmiocie: wyrażenia zgody na wprowadzenie do ASO NewConnect i dematerializację 5.469.000 akcji serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000.
19 kwietnia 2019	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Construction Machines Simulator, która jest produkcją własną Emitenta, będącego właścicielem praw majątkowych. Spółka otrzymuje wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop.
3 maja 2019	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Preventive Strike, której właścicielem praw majątkowych jest Emitent, pełniącym rolę portującego i wydawcy. Spółka otrzymuje wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Tocana Dev.
10 maja 2019	Premiera gry na Nintendo Switch w wersji pudełkowej pt. Farm Expert 2019 for Nintendo Switch. Jest to produkcja własna Emitenta, do której posiada prawa majątkowe. Dodatkowo Emitent pełni rolę portującego. Spółka otrzymała jednorazowe wynagrodzenie oraz otrzymuje co miesięczną prowizję ze sprzedaży. Kooperantem jest FunBox Ltd.
25 czerwca 2019	Podpisanie dwóch umów z Englishsquare sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”. Łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to 991.207,80 zł brutto.
12 lipca 2019	Premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Lust for Darkness, dla której Emitent pełni rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Movie Games S.A.
31 lipca 2019	Rejestracja w KRS oddziału Spółki – SimFabric S.A. oddział w Łodzi.
2 sierpnia 2019	Premiera gry na platformach: Nintendo Switch oraz PC/Mac na Steam pt. Saboteur II: Avenging Angel, dla której Emitent pełni rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.
12 sierpnia 2019	Podpisanie umowy z GROMAR sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”. Łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to 152.650,00 zł brutto. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.
23 września 2019	Zawarcie umowy o współpracy na świadczenie przez Emitenta usług obejmujących wszelkie prace związane z projektem pt. „Electra 2020”, który dotyczy innowacyjnego symulatora dla nowego klienta z branży gier. Z tytułu realizacji umowy Emitent otrzymał wynagrodzenie jednorazowe w wysokości 100.000,00 zł netto. Umowa zawarta na czas do dnia 30.11.2019 r.
24 września 2019	Podpisanie dwóch umów z Englishsquare sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”. Łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to 496.514,10 zł brutto. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.
1 października 2019	Zawarcie aneksu do umowy z dnia 19.07.2019 zawartej z operatorem programu Pilot Maker Elektro ScaleUp, tj. firmą Techbrainers sp. z o.o. na akcelerację pięciu startup-ów, finansowanych grantem



	w wysokości 1,4mln zł. Emitent występuje w programie jako odbiorca technologii wskazanych i wybranych startupów i projektów z dziedziny elektromobilności.
24 października 2019	Doręczenie Emitentowi pozwu z dnia 5.04.2019 r. o stwierdzenie nieważności uchwały Zarządu z dnia 11 lutego 2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B (w granicach kapitału docelowego), ewentualnie o jej uchylenie wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia, wniesiony przez dwóch małoletnich akcjonariuszy, reprezentowanych przez przedstawiciela ustawowego.
13 listopada 2019	Złożenie przez Emitenta do sądu odpowiedzi na pozew (doręczony dnia 24.10.2019 r.) wraz z wnioskiem o przyspieszenie rozpoznania sprawy. W odpowiedzi Spółka wnosi o oddalenie powództwa w całości, jako przedwczesnego oraz oczywiście bezzasadnego, a także zasądzenie od powodów na rzecz Spółki zwrotu kosztów procesu (sądowych).
10 grudnia 2019	Zakwalifikowanie projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” do dofinansowania w ramach Funduszu Alfa-Bridge RDS Fund sp. z o.o.
12 grudnia 2019	Zawarcie umowy na wydanie i portowanie gier Farm Mechanic Simulator i Truck Machnic Simulator na konsolę Nintendo Switch pomiędzy Emitentem, PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie, Tomasz Chudy In Images oraz Iron Wolf Studio S.A. z siedzibą w Katowicach. Przedmiotem Umowy jest przeniesienie praw autorskich do gier Farm Mechanic Simulator oraz Truck Machnic Simulator (dalej jako: Gry) najpierw z Tomasz Chudy In Images na spółkę PlayWay S.A., a następnie ze spółki PlayWay S.A. na Iron Wolf Studio S.A., a także wyrażenie zgody przez Iron Wolf Studio S.A. na wykonywanie przez Emitenta zależnego prawa autorskiego do Gier w zakresie dotyczącym m. in. tworzenia, rozporządzania oraz korzystania z opracowań każdej z Gier. Ponadto, na mocy podpisanej Umowy, Spółka zobowiązana jest do wykonania portu oraz wydania Gier na konsolę Nintendo Switch. Z tytułu zawarcia Umowy Spółce przysługuje wynagrodzenie w wysokości 90% zysków osiąganych z dystrybucji Gier, tj. po odliczeniu kosztów prowizji sklepu Nintendo e-Shop. Pozostała część zysków przysługuje Iron Wolf Studio S.A. Premierzy obu Gier na konsole Nintendo Switch planowane są na I kwartał 2020 roku.
12 grudnia 2019	Zawarcie pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Korei Południowej w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III „Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach”, Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku Korei Południowej i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Korei Południowej.
16 grudnia 2019	Zawiązanie spółki Blind Warrior sp. z o.o. jako spółki celowej do realizacji projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” („Projekt”). Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”). Prezesem Zarządu spółki zostaje Pan Emil Leszczyński.
18 grudnia 2019	Powzięcie informacji o podpisaniu dwóch umów z Englishsquare sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach dwóch projektów pt. "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Filozofii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Geografii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum". Z tytułu realizacji obu zawartych umów Emitentowi będzie przysługiwało wynagrodzenie stanowiące iloczyn zrealizowanych nagrań lektorskich stron maszynopisu i kwoty za jedną stronę maszynopisu, a jednocześnie nieprzekraczające sumy 493.554,72 zł. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.
23 grudnia 2019	Podwyższenie kapitału zakładowego spółki Blind Warrior sp. z o.o. 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 pokryje je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł.
15 stycznia 2020	Powzięcie informacji o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Singapuru w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III „Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach”, Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku singapurskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie



	strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Singapuru.
21 stycznia 2020	Powzięcie informacji o zawarciu umowy na wydanie i portowanie gry Counter Terrorist Agency („Gra”) ze spółką Games Operators S.A. z siedzibą w Warszawie. Spółka odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie Gry na konsole Nintendo Switch, PlayStation 4 oraz Xbox One. Właścicielem autorskich praw majątkowych do Gry jest spółka Games Operators S.A., która udzieliła Emitentowi wyłącznej licencji na jej portownię. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 50% zysków ze sprzedaży Gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej, tj.: Nintendo eShop, PlayStation Store oraz Microsoft Store. Wynagrodzenie wypłacane będzie na podstawie miesięcznych raportów sprzedaży Gry. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Premiera Gry na wspomniane wyżej platformy planowana jest na drugi kwartał 2020 r.
24 stycznia 2020	Premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Saboteur!, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy PlayStation Store. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.
28 stycznia 2020	Zawarcie umowy o wsparcie pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, RDS FUND sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Łodzi, ASI RDS FUND sp. z o.o. sp. k. oraz Blind Warrior. Przedmiotem niniejszej umowy jest powierzenie przez RDS FUND sp. z o.o. sp. k. spółce Blind Warrior sp. z o.o. grantu w wysokości 855.879,00 zł na realizację projektu SAR pn.: "Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji" w ramach Programu POIR 1.3.1: "Wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa". Warunkiem przyznania wsparcia jest wniesienie wkładu na objęcie 24 udziałów w spółce Blind Warrior sp. z o.o. Pierwsza transza grantu zostanie przekazana Blind Warrior w przeciągu 31 dni od dnia wniesienia wspomnianego wkładu. Projekt będzie realizowany przez 12 miesięcy.
30 stycznia 2020	Premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Mad Age & This Guy, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy PlayStation Store. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Atomic Wolf.
3 lutego 2020	Wniesienie wkładu przez ASI RDS FUND sp. z o.o. sp. k. na objęcie 24 udziałów w spółce Blind Warrior sp. z o.o., stanowiącego wkład własny do projektu SAR pn.: "Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji".
5 lutego 2020	Otrzymanie oświadczenia od partnera wiodącego spółki VEO sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni („VEO”) o uruchomieniu z dniem 1 lutego 2020 r. projektu badawczo-rozwojowego "Nowatorski algorytm wyznaczania trasy morskiej w oparciu o dane pogodowe dla żeglarzy i kapitanów statków, działający na nietonącym urządzeniu mobilnym", realizowanego w ramach Osi Priorytetowej 1. Komercjalizacja wiedzy, Działania 1.1. Ekspansja przez innowacje, Poddziałania 1.1.1. Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne RPO WP 2014-2020.
14 lutego 2020	Premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Saboteur II: Avenging Angel, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy PlayStation Store. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.
14 lutego 2020	Zakończenie procesu certyfikacji gry pt. Construction Machines Simulator na konsolę Nintendo Switch w wersji pudełkowej („Gra”). W związku z powyższym, na podstawie umowy wydawniczej z francuskim koncernem Just For Games S.A.S. z siedzibą w Saint-Ouen uruchomiony został proces produkcji kartridży i gier pudełkowych. Spółka jest właścicielem praw majątkowych do Gry, a także jest odpowiedzialna za jej produkcję i porting. Za wydanie oraz dystrybucję Gry odpowiada Just For Games S.A.S. Wydanie wersji pudełkowej Gry w Europie i Australii planowane jest na II kw. 2020 r.
17 lutego 2020	Zawarcie dwóch umów z GROMAR sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do Chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum". Łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to nie więcej niż 220.040,85 zł brutto. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.
	Powzięcie informacji o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Indonezji w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań



eksportowych Emitenta na rynku indonezyjskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Indonezji.

Źródło: Emitent

4.6 Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Zgodnie z Kodeksem spółek handlowych kapitał zakładowy (podstawowy) spółki akcyjnej powinien wynosić co najmniej 100.000,00 zł.

Tabela 9 Kapitał zakładowy Emitenta

	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	5.625.000	90,00%	5.625.000	90,00%
Seria B	625.000	10,00%	625.000	10,00%
Suma	6.250.000	100,00%	6.250.000	100,00%

Źródło: Emitent

Emitent tworzy następujące kapitały:

- kapitał zakładowy,
- kapitał zapasowy,
- kapitały rezerwowe,
- fundusze celowe określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Kapitał zakładowy (podstawowy) Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego wynosi 625.000,00 zł (słownie: sześćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 6.250.000 (słownie: sześć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, w następujący sposób:

- 5.625.000 (słownie: pięć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 625.000 (słownie: sto sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Kapitał zakładowy może zostać podwyższony z emisji akcji oraz ze środków własnych zgodnie z art. 422 Kodeksu spółek handlowych. Kapitał podstawowy jest wskazywany w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych i zarejestrowanych akcji.

W kapitale zapasowym ujmowane są nadwyżki środków pozyskanych z emisji ponad wartość nominalną akcji objętych w drodze emisji (pomniejszone o koszty emisji), bądź mogą na niego składać się środki finansowe przeznaczone z zysku z lat poprzednich. Zgodnie z §17 ust. 4 statutu Spółki wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie. Na podstawie §17 ust. 5 kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 kapitału zakładowego.

Ponadto na kapitał własny Emitenta mogą się składać:

- kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – ujmowane są tu różnice kapitałowe powstałe w wyniku zbycia lub nabycia składników majątku trwałego,
- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – gromadzone są tu specjalne środki, najczęściej przeznaczone z zysku, na inwestycje bądź inne cele ustalone przez Walne Zgromadzenie Spółki. W pozycji tej wykazuje



się także podwyższoną wysokość kapitału, gdy w ciągu roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego, akcjonariusze opłacili akcje, a sąd rejestrowy nie dokonał jeszcze wpisu o podwyższeniu,

- zysk (strata) z lat ubiegłych – w tej pozycji wykazuje się wysokość niepokrytych strat bądź wysokość niepodzielonego zysku z lat poprzednich,
- zysk (strata) netto – jest to wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy.

Tabela 10 Kapitał własny Emitenta (w zł)

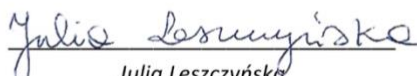
WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31 grudnia 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Kapitał (fundusz) własny	1.210.880,16	597.873,55
Kapitał (fundusz) podstawowy	562.500,00	400.000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	648.700,00	211.200,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	648.700,00	211.200,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13.326,45	0,00
Zysk (strata) netto	13.006,61	-13.326,45
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00

Źródło: Emitent

4.6a Oświadczenie Emitenta stwierdzające, że jego zdaniem poziom kapitału obrotowego wystarcza na pokrycie jego potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, a jeśli tak nie jest, propozycja zapewnienia dodatkowego kapitału obrotowego

Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Działając w imieniu SimFabric S.A., niniejszym oświadczam, iż zdaniem Emitenta, poziom kapitału obrotowego Spółki wystarcza na pokrycie potrzeb Emitenta w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego.


Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu

4.7 Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości. Do Spółki nie wniesiono żadnych wkładów niepieniężnych.



4.8 Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości przewidywanego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw podmiotów uprawnionych do nabycia tych akcji

Emitent nie emitował dotychczas obligacji zamiennych na akcje, obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji ani warrantów subskrypcyjnych.

4.9 Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które - na podstawie Statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Zgodnie z § 7 Statutu SimFabric S.A. Zarząd Spółki jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 421.875,00 zł (słownie: czterysta dwadzieścia jeden tysięcy osiemset siedemdziesiąt pięć złotych) w terminie trzech lat od dnia wpisania Spółki do rejestru. Szczegółowe informacje dotyczące ww. uprawnienia zostały przedstawione poniżej (treść § 7 Statutu Spółki):

"Kapitał docelowy

§ 7

- a) Zarząd jest upoważniony do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 421.875,00 zł (czterysta dwadzieścia jeden tysięcy osiemset siedemdziesiąt pięć złotych). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest udzielone na okres trzech lat, poczynwszy od dnia wpisania Spółki do rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd jest upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż w trzy lata od dnia wpisania Spółki do rejestru (Kapitał Docelowy).
- b) Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, ma prawo pozbawić prawa poboru akcji w całości lub w części.
- c) Podwyższenie kapitału zakładowego nie może nastąpić ze środków własnych Spółki.
- d) Cenę emisyjną akcji wydawanych w ramach Kapitału Docelowego ustali Zarząd za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej (wyrażoną w drodze stosownej uchwały) w uchwale o podwyższeniu kapitału docelowego w ramach niniejszego upoważnienia.
- e) Uchwała Zarządu podjęta w ramach statutowego upoważnienia udzielonego w niniejszym paragrafie zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki."

Istotą wprowadzenia do Statutu Spółki zapisów o kapitale docelowym jest umożliwienie Zarządowi sprawne pozyskanie finansowania, w przypadku wykorzystania przez Emitenta dotychczas posiadanych źródeł kapitału, przez co ograniczeniu ulega ryzyko spowolnienia tempa rozwoju Emitenta.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego dokonano jednego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, dokonane w ramach emisji jednej serii akcji w granicach obecnie obowiązującego kapitału docelowego.

Na podstawie Uchwały Zarządu Emitenta z dnia 11 lutego 2019 r. podwyższono kapitał zakładowy Spółki w wyniku emisji 625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B (treść przedmiotowej uchwały została zamieszczona w punkcie 3.2.2 niniejszego Dokumentu Informacyjnego). Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w KRS miała miejsce w dniu 4 kwietnia 2019 r.



W związku z powyższym, na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego, w granicach obecnie obowiązującego kapitału docelowego Zarząd Emitenta pozostaje uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 359.375,00 zł, tj. do emisji 3.593.750 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

4.10 Wskazanie na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Instrumenty finansowe Emitenta dotychczas nie były i nie są przedmiotem obrotu na żadnym rynku papierów wartościowych. Emitent również nie wystawił kwitów depozytowych.

4.11 Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent jest spółką stowarzyszoną, należącą do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. Akcjonariusz PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie posiada łącznie 2.810.000 akcji stanowiących 44,96% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz 2.810.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co uprawnia do 44,96% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent 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. Pan Emil Leszczyński jest również wspólnikiem Blind Warrior sp. z o.o. posiadającym 31 udziałów, stanowiących 30,69% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Na mocy § 3 ust. 1 pkt 6) ppkt c) Regulaminu ASO oraz § 5 ust. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”, Emitent zobowiązany jest do sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta (na które każdorazowo składają się: sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych) pomimo spełnienia kryteriów wyłączenia obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przewidzianego w art. 56 Ustawy o rachunkowości. Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości, tj. ze względu na nieistotność danych finansowych spółki zależnej, Spółka korzysta ze zwolnienia w zakresie sporządzania skonsolidowanych danych finansowych za okres IV kwartał 2019 r. i 2019 r. Emitent rozpocznie przekazywanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej SimFabric S.A. od I kwartału 2020 r.

BLIND WARRIOR SP. Z O.O.

Spółka Blind Warrior sp. z o.o. powstała jako spółka celowa do realizacji projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” („Projekt”). Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. 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 jest Pan Emil Leszczyński (Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta). Pomoc z programu BRIDGE Alfa przeznaczona jest dla mikro i małych przedsiębiorstw. W związku z tym, udział Emitenta w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników w Blind Warrior sp. z o.o. został ograniczony do maksymalnie 25,00% (po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego) z uwagi na konieczność spełnienia warunków



w zakresie wielkości przedsiębiorstwa, które uprawnione jest do otrzymania dofinansowania z programu BRIDGE Alfa.

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. Po podwyższeniu kapitału zakładowego, ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. posiadać będzie 25 udziałów., stanowiących 20,00% podwyższonego kapitału zakładowego i 20,00% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Emitent posiada 31 udziałów, które stanowią 24,80% podwyższonego kapitału zakładowego i 24,80% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Tabela 11 Podstawowe dane o Blind Warrior sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta)

Firma:		Blind Warrior sp. z o.o.	
Siedziba:		Warszawa	
Adres:		ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa	
NIP:		9512495699	
REGON:		385145668	
KRS:		0000820010	
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	Obecnie	Po rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	
	30,69%	24,80%	
Udział Emitenta w głosach na Zgromadzeniu Wspólników	30,69%	24,80%	

Źródło: Emitent

Zgodnie z umową spółki zależnej, głównym przedmiotem jej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności są badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (72,19,Z).

W dniu 28 stycznia 2020 r. pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR”), RDS FUND sp. z o.o. („Fundusz”), ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”) oraz Blind Warrior sp. z o.o. („Grantobiorca”) zawarta została umowa o wsparcie nr 1 (powierzenie grantu) zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa. Na podstawie zawartej umowy: (i) Fundusz powierza Grantobiorcy grant w wysokości 855.879,00 zł, który stanowi pomoc publiczną dla przedsiębiorstw rozpoczynających działalność, (ii) ASI dokona inwestycji do kwoty 216.100,00 zł, która stanowi wkład własny do Projektu. Grantobiorca w ramach niniejszej umowy zobowiązany jest m.in. do: realizowania działań składających się na Projekt. Grant wypłacony będzie w transzach po spełnieniu warunków określonych w umowie. Projekt realizowany będzie w terminie 12 miesięcy. Szczegółowy opis Projektu znajduje się w pkt 4.12.3.3 niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

4.11a Wskazanie powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy:

a) Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta

Pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta nie występują powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne, poza powiązaniami wskazanymi w punkcie b) poniżej.



b) Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta a znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Pani Julia Leszczyńska, Prezes Zarządu Spółki, jest:

- a) akcjonariuszem Emitenta i posiada 800.000 akcji, stanowiących 12,80% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 800.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 12,80% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- b) córką Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki),
- c) wnuczką Pana Tadeusza Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki),
- d) bratanicą Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Pomiędzy Emitentem a Panią Julią Leszczyńską zawarte zostały umowy o dzieło na prace związane z programowaniem gier: Farm&Fix 2020 oraz ElectriX: Electro Mechanic Simulator, z których wypłacone wynagrodzenie brutto w 2018 r. wyniosło 56.970,00 zł. Natomiast od początku 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wynagrodzenie z tytułu zawartych umów o dzieło wyniosło 58.150,00 zł brutto.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Pan Emil Leszczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, jest:

- a) akcjonariuszem Emitenta i posiada 1.031.250 akcji, stanowiących 16,50% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 1.031.250 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 16,50% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- b) ojcem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),
- c) synem Pana Tadeusza Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki),
- d) bratem Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki),
- e) Prezesem Zarządu Blind Warrior sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta),
- f) współnikiem Blind Warrior sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta) posiadającym 31 udziałów, stanowiących 30,69% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników.

Pomiędzy Emitentem a Panem Emilem Leszczyńskim zawarte zostały umowy o dzieło na prace związane z programowaniem gry Farm&Fix 2020, z których wypłacone wynagrodzenie brutto w 2018 r. wyniosło 123.286,78 zł. Natomiast od początku 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wynagrodzenie z tytułu umów zawartych umów o dzieło wyniosło 197.995,63 zł brutto.

Gra Farm&Fix 2020 na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego jest największym projektem własnym, realizowanym przez Emitenta. W ciągu pierwszego miesiąca film promujący grę Farm&Fix 2020 obejrzało ponad 1 mln osób na świecie. Gra cieszy się ogromnym zainteresowaniem graczy – w ciągu kilku dni od uruchomienia strony na platformie Steam, gra znalazła się na prestiżowej liście Global Wishlist i aktualnie zajmuje wysokie miejsca wśród najbardziej oczekiwanych gier na komputery PC.

Gra ElectriX: Electro Mechanic Simulator jest dużym projektem własnym realizowanym przez Emitenta. Cieszy się sporym zainteresowaniem graczy, znajdując się wysokim miejscu na liście Global Wishlist. W ocenie rynkowej Zarządu Emitenta projekt jest obdarzony bardzo wysokim potencjałem sprzedażowym, potwierdzonym dynamicznie rosnącą społecznością zwolenników gry oraz dużą liczbą widzów trailerów z zapowiedziami gry, publikowanymi na stronach społecznościowych Facebook oraz YouTube – łącznie ponad 1 mln widzów (stan na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego).

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Pan Tadeusz Leszczyński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest:

- a) dziadkiem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),



- b) ojcem Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki),
- c) ojcem Pana Piotra Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki),
- d) akcjonariuszem Emitenta i posiada 86.500 akcji, stanowiących 1,38% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 86.500 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 1,38% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Pan Piotr Leszczyński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest:

- a) stryjem Pani Julii Leszczyńskiej (Prezes Zarządu Spółki),
- b) bratem Pana Emila Leszczyńskiego (Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki),
- c) synem Pana Tadeusza Leszczyńskiego (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Pan Marcin Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest:

- a) mężem Pani Kamili Woszczak (Członek Rady Nadzorczej Spółki),
- b) akcjonariuszem Emitenta i posiada 61.000 akcji, stanowiących 0,98% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 61.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 0,98% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Pani Kamila Woszczak, Członek Rady Nadzorczej Spółki, jest:

- a) żoną Pan Marcina Woszczak (Członek Rady Nadzorczej Spółki).

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Spółkę, pomiędzy Emitentem a PlayWay S.A. w 2018 r. miała miejsce jedna transakcja, która była zawarta na warunkach rynkowych i dotyczyła świadczenia przez Emitenta usługi wstępnego portowania gry Uboat (należącej do portfolio PlayWay S.A.) z wersji mobilnej na wersję na Nintendo Switch. Przedmiotowa transakcja wynosiła 28.062,81 zł netto i stanowiła pozostałe przychody netto ze sprzedaży Spółki. Ponadto kooperacja z PlayWay S.A. przy grze Farm Expert 2018 Mobile nie wiązała się z transakcjami o charakterze finansowym. Spółka w zamian za produkcję gry wersji mobilnej na urządzenia (iOS, Android) oraz przygotowanie jej do wydania, otrzymała od PlayWay S.A. wynagrodzenie jednorazowe w formie bezgotówkowej, tj. Spółka przyjęła prawa do tytułu, marki oraz serii gier Farm Expert.

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Spółkę, pomiędzy Emitentem a Movie Games S.A. w 2018 r. oraz 2019 r. miało miejsce pięć transakcji, które były zawarte na warunkach rynkowych. Trzy transakcje dotyczyły świadczenia przez Emitenta usługi portowania gry pt. Lust for Darkness na konsolę Nintendo Switch, a dwie dotyczyły świadczenia przez Movie Games S.A. usługi prowizji z tytułu sprzedaży gry Lust for Darkness na Nintendo Switch. W 2018 r. przedmiotowe transakcje sprzedaży wynosiły 20.000,00 zł netto, a w I poł. 2019 r. 4.000,00 zł netto i stanowiły przychody netto ze sprzedaży Spółki. W 2019 r. przedmiotowe transakcje zakupów wynosiły 89.741,04 zł i stanowiły koszty działalności operacyjnej Spółki.

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Spółkę, pomiędzy Emitentem a Ultimate Games S.A. w 2018 r. miała miejsce jedna transakcja, która była zawarta na warunkach rynkowych i dotyczyła świadczenia przez Ultimate Games S.A. usług kampanii promocyjnych w mediach społecznościowych. Przedmiotowa transakcja wynosiła 7.502,00 zł netto i stanowiła koszty działalności operacyjnej Spółki.

W 2018 r. z ww. podmiotami Spółka dokonała transakcje, w tym przychody netto i zrównane z nimi stanowiły 5,77% (łącznie kwota 48.062,81 zł), a koszty działalności operacyjnej Spółki stanowiły 0,96% (łącznie kwota 7.502,00 zł). W 2019 r. z ww. podmiotami Emitent dokonał transakcje będące przychodami netto i zrównane



z nimi, które stanowiły 0,15% wszystkich przychodów (łącznie kwota 4.000,00 zł), a koszty działalności operacyjnej Spółki stanowiły 4,21% wszystkich kosztów (łącznie kwota 89.741,04zł).

c) Emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami Emitenta a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)

Autoryzowany Doradca Emitenta nie jest podmiotem zależnym ani dominującym wobec Emitenta, w rozumieniu przepisów ustawy o ofercie publicznej.

W dniu 19 marca 2019 r. pomiędzy Emitentem a Autoryzowanym Doradcą zawarta została umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy.

Poza powiązaniem wymienionym w pkt 4.11a ppkt b) oraz c) niniejszego Dokumentu Informacyjnego nie występują żadne inne powiązania majątkowe, organizacyjne lub personalne pomiędzy Emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów Spółki lub jej głównymi akcjonariuszami a Autoryzowanym Doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych).

4.12 Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo, jeżeli to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla Emitenta, w podziale na segmenty działalności

4.12.1 Podstawowe informacje o produktach i usługach

4.12.1.1 Model biznesu

SimFabric S.A. prowadzi działalność na rynku gier wideo, specjalizując się w portowaniu gier (przerabianie gry z jednej platformy na inną) na konsole Nintendo Switch, PS4 i komputery stacjonarne oraz produkcjach własnych gier. Emitent podejmuje także szereg działań w obszarze badań i rozwoju prowadzonej działalności. Poprzednik prawny Spółki został założony w październiku 2016 r. przez Panią Julię Leszczyńską oraz Panią Patrycję Białorucką. W połowie 2017 r. Spółka pozyskała znaczącego inwestora PlayWay S.A., wiodącego producenta i wydawcę gier komputerowych, notowanego na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Z kolei rok później w skład akcjonariatu SimFabric S.A. wszedł Pan Emil Leszczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent wydał (przeznaczył do sprzedaży) łącznie 9 gier na konsole Nintendo Switch, 2 gry na PC/Steam, 3 gry na PS4 i 1 grę w wersji mobilnej. Najważniejszym dotychczasowym produktem tego typu jest gra pt. Farm Expert 2018, która w wersji mobilnej sprzedała się w liczbie ponad 2,5 mln kopii. Spółka posiada autorskie prawa majątkowe do wszystkich wydanych gier.

Produkty Emitenta są sprzedawane na całym świecie, co oznacza, że z dowolnego miejsca za pośrednictwem sieci Internet gracze mają możliwość kupna produktów Emitenta. Jest to cecha charakterystyczna gier, które są sprzedawane w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem dedykowanej platformy dystrybucyjnej Nintendo eShop oraz Steam, będącej największym dystrybutorem gier PC na świecie.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego w skład zespołu Emitenta wchodzi łącznie 50 osób, tj.: 22 osoby zatrudnione na umowach o dzieło oraz 28 osób zatrudnionych na podstawie umów B2B. W ramach Emitenta działa 12 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 3-osobowy zespół zajmujący się



portowaniem gier na konsole, zespół animatorów i grafików 3D liczący 15 osób oraz 8-osobowy zespół B+R. Zespoły deweloperskie SimFabric S.A. funkcjonują w różnych rejonach Polski.

Głównym założeniem prowadzonej działalności jest portowanie i wydawanie kilku, nisko oraz średnio budżetowych i wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Dzięki czemu maleje ryzyko operacyjne przy optymalnej reakcji na niespodziewane zdarzenia losowe występujące podczas produkcji projektów. Spółka świadczy usługi portowania w oparciu o umowy wydawnicze na projekty otrzymane od podmiotów zewnętrznych, z tytułów których staje się wydawcą gry, a w zamian za to kontrahent otrzymuje miesięczną prowizję od sprzedaży. Z uwagi za duże zainteresowanie takimi usługami Spółka nie wyklucza, że w przyszłości będzie świadczyła więcej tego typu usług. Emitent wykonuje także na zlecenie innych podmiotów elementy gier, tj. assety. A także świadczy usługi podwykonawstwa assetów oraz przygotowania dokumentacji projektowych na gry.

Poza działalnością na rynku gier wideo, Spółka zawarła również kilka umów na wykonanie materiałów do e-learningu oraz materiałów audio, realizowanych w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”, dofinansowanego z budżetu Unii Europejskiej.

4.12.1.2 Produkty przeznaczone do sprzedaży

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent przeznaczył do sprzedaży łącznie 9 gier na konsole Nintendo Switch, 2 gry na PC/Steam, 3 gry na PS4 i 1 grę w wersji mobilnej. Poniżej przedstawiono tabelę opisującą produkty Spółki.

Tabela 12 Produkty przeznaczone do sprzedaży

Lp.	Gra	Termin wydania	Zakres prac	Nazwa kooperanta	Wynagrodzenie kooperanta	Właściciel praw majątkowych do gry
1.	Farm Expert 2018 Mobile	01.07.2017	Produkcja własna	PlayWay S.A.	Całość wpływów ze sprzedaży	SimFabric S.A.
2.	Farm Expert 2018 for Nintendo Switch	30.03.2018	Produkcja własna/ Portowanie/ Wydanie	-	-	SimFabric S.A.
3.	Saboteur! (Nintendo Switch)	09.11.2018	Portowanie/ Wydanie	Clive Townsend	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
4.	STUMP (Nintendo Switch)	23.11.2018	Portowanie/ Wydanie	Inkaust Studio	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
5.	Saboteur! (PC/Mac)	30.11.2018	Portowanie/ Wydanie	Clive Townsend	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
6.	Mad Age & This Guy (Nintendo Switch)	24.12.2018	Portowanie/ Wydanie	Atomic Wolf	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
7.	Construction Machines Simulator (Nintendo Switch)	19.04.2019	Produkcja własna/ Portowanie/ Wydanie	-	-	SimFabric S.A.
8.	Preventive Strike (Nintendo Switch)	03.05.2019	Portowanie/ Wydanie	Tocana Dev	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
9.	Farm Expert 2019 for Nintendo Switch (wersja pudełkowa)	10.05.2019	Produkcja Własna/ Portowanie	FunBox Ltd.	Pełne wpływy do rozliczenia prowizji	SimFabric S.A.



10.	Lust for Darkness (Nintendo Switch)	12.07.2019	Portowanie/ Wydanie	Movie Games S.A.	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
11.	Saboteur II: Avenging Angel (Nintendo Switch, PC/Mac)	02.08.2019	Portowanie/ Wydanie	Clive Townsend	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
12.	Saboteur! (PS4)	24.01.2020	Portowanie/ Wydanie	Clive Townsend	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
13.	Mad Age & This Guy (PS4)	30.01.2020	Portowanie/ Wydanie	Atomic Wolf	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.
14.	Saboteur II: Avenging Angel (PS4)	14.02.2020	Portowanie/ Wydanie	Clive Townsend	Miesięczna prowizja	SimFabric S.A.

Źródło: Emitent

Zarząd Emitenta wskazuje, iż wyniku zawarcia umów na portowanie i wydanie gier powstają nowe dzieła na kolejne platformy, np. Nintendo Switch, PS4, Xbox One czy komputery PC/Mac, których właścicielem praw majątkowych jest Emitent. W związku z tym, w treści Dokumentu Informacyjnego powstałe w wyniku portowania nowe dzieła określa się jako gry. Ponadto Emitent jest ich producentem oraz wydawcą, co potwierdza informacja na odpowiednich stronach gier, sprzedawanych na poszczególnych platformach sprzedażowych.

W przypadku gier, których właścicielem praw majątkowych jest Spółka, Emitent otrzymuje wynagrodzenie z ich sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kwota należnego wynagrodzenia płacona jest w ciągu 30 dni kalendarzowych od zakończenia danego miesiąca i wynika z liczby sprzedanych egzemplarzy gier oraz ceny jednostkowej gry, która pomniejszona jest o opłatę pobieraną przez platformę w wysokości 30%. W rachunku wyników Emitenta ujmowana jest kwota wynagrodzenia Spółki po potrąceniu opłat pobieranych przez platformę sprzedażową. Następnie kooperanci jako zamawiający, zgodnie z zawartą umową o współpracy, otrzymują od Spółki ustalone wynagrodzenie prowizyjne w wysokości określonego procenta od uzyskanych przychodów ze sprzedaży gry. W przypadku gry pt. Farm Expert 2018 Mobile Emitent otrzymał od Spółki PlayWay S.A. w zamian za produkcję i przygotowanie do wydania gry wynagrodzenie jednorazowe w formie bezgotówkowej, tj. przyjął prawa do tytułu, marki oraz serii gier Farm Expert.

Poniżej przedstawiono szczegółowy opis wybranych gier Emitenta.

FARM EXPERT 2018 MOBILE



Jeden z najbardziej oryginalnych symulatorów farmy, jakie zostały wydane na urządzenia mobilne.

Gra dostępna jest w wersji mobilnej. Premiera gry w wersji na Android i iOS odbyła się w dniu 01.07.2017 r. Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 2,7 mln sztuk. Emitent jest producentem oraz właścicielem praw

majątkowych do gry.

Tabela 13 Informacje o grze pt. Farm Expert 2018 Mobile

Właściciel praw majątkowych do gry:	PlayWay S.A.
Zleceniodawca:	PlayWay S.A.



Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	produkcja gry wersji mobilnej na urządzenia (iOS, Android) oraz przygotowanie do wydania gry
Tytuł przychodów Emitenta:	produkcja gry Farm Expert 2018 Mobile
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	wynagrodzenie jednorazowe w formie bezgotówkowej, tj. Emitent przyjął prawa do tytułu, marki oraz serii gier Farm Expert
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	wydanie gry w sklepie Google Play i App Store
Tytuł przychodów kooperanta:	sprzedaż w sklepie Google Play i App Store
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	całość wpływów ze sprzedaży dla PlayWay S.A.

Źródło: Emitent

FARM EXPERT 2018 FOR NINTENDO SWITCH



Gra dostępna jest w sklepie Nintendo e-Shop. Premiera gry w wersji na konsolę Nintendo Switch odbyła się w dniu 30.03.2018 r. Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 15 tys. sztuk. Emitent jest producentem oraz właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 14 Informacje o grze pt. Farm Expert 2018 for Nintendo Switch

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	SimFabric S.A.
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	produkcja, portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsolę Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	całość przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	nie dotyczy
Tytuł przychodów kooperanta:	nie dotyczy
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	nie dotyczy

Źródło: Emitent

SABOTEUR!



Klasyczny przebój retro. Studio SimFabric we współpracy z Clivem Townsendem przygotował specjalną zremasterowaną wersję Saboteur! na PC/Mac oraz na Nintendo Switch.

Gra dostępna jest w wersji na PC/Mac na platformie Steam oraz w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop i na PS4 na platformie PlayStation Store. Premiera gry odbyła się w dniu 30.11.2018 r. (PC/Mac), 9.11.2018



r. (Nintendo Switch) oraz 24.01.2020 r. (PS4). Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona łącznie w liczbie 20 tys. sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 15 Informacje o grze pt. Saboteur! (PC/Mac)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Clive Townsend
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Steam na komputery PC i MAC
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Steam
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie Steam pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

Tabela 16 Informacje o grze pt. Saboteur! (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Clive Townsend
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

Tabela 17 Informacje o grze pt. Saboteur! (PS4)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Clive Townsend
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie PlayStation Store na konsole PS4
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie PlayStation Store
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie PlayStation Store pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry



Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

STUMP



Symulator, w którym gracz wciela się w rolę pnia zbierającego liście. Podstawowym trybem gry jest story mode, gdzie pień wyrusza w pogoń za drwalami. Drugi tryb gry pozwala hodować drzewa, rozpoczynając od nasion i doniczek z glebą.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop. Premiera gry w wersji na Nintendo Switch

odbyła się 23.11.2018 r. Na dzień 31.12.2019 r. na platformie Nintendo eShop gra została kupiona w liczbie 1,7 tys. sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 18 Informacje o grze pt. STUMP (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Inkaust Studio
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	80% przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	20% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

MAD AGE & THIS GUY



Akcja gry toczy się w rewolucji przemysłowej, zwanej wiekiem pary. Gracz wciela się w rolę tajnego agenta elitarnej jednostki powołanej w celu niedopuszczenia, by zdobycze nauki wpadły w niepowołane ręce. To dynamiczna gra arcade'owa łącząca w sobie wiele elementów z najlepszych, klasycznych gier zręcznościowych z ostatnich 30 lat. Na drodze przez świat

jaskiń, lodu oraz wrogą twierdzę staną roboty napędzane najnowocześniejszą technologią parową oraz dziesiątki najróżniejszych pułapek. A wszystko to w celu odzyskania skradzionych planów tajemniczych maszyn oraz zagwarantowania, że zło przegra raz jeszcze.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop oraz na PS4 na platformie PlayStation Store. Premiera gry odbyła się 24.12.2018 r. (Nintendo Switch) i 30.01.2020 r. (PS4). Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 85 tys. sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.



Tabela 19 Informacje o grze pt. Mad Age & This Guy (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Atomic Wolf
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

Tabela 20 Informacje o grze pt. Mad Age & This Guy (PS4)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Atomic Wolf
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie PlayStation Store na konsole PS4
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie PlayStation Store
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie PlayStation Store pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

CONSTRUCTION MACHINES SIMULATOR



Symulator firmy budowlanej, w której gracz wciela się w rolę szefa firmy budowlanej.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop. Premiera gry odbyła się 19.04.2019 r. Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 15 tys. sztuk. Emitent jest producentem, wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 21 Informacje o grze pt. Construction Machines Simulator (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	SimFabric S.A.

Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	produkcja, portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	całość przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	nie dotyczy
Tytuł przychodów kooperanta:	nie dotyczy
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	nie dotyczy

Źródło: Emitent

PREVENTIVE STRIKE



Dynamiczna strzelanka zręcznościowa. Gra jest rozgrywana w rzucie izometrycznym, który odróżnia grę od typowego dla tego gatunku widoku z góry lub z boku i dodaje głębi przedstawionemu światu.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop. Premiera gry odbyła się 03.05.2019 r. Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 160 tys.

sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 22 Informacje o grze pt. Preventive Strike (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Tocana Dev
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	65% przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	35% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent



FARM EXPERT 2019 FOR NINTENDO SWITCH



Odświeżona wersja Farm Expert 2018 w wersji pudełkowej wydana na rynek europejski, australijski i Afryki Południowej z nowymi mapami i misjami. Zremasterowane sterowanie, misje i rozgrywka. Zawiera 20 unikalnych maszyn rolniczych, 4 otwarte światy, które dają ponad 50 godzin gry najwyższej jakości: prowadzenie maszyn, zarządzanie zasobami, szeroka gama rolniczych czynności i zadań.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop. Premiera gry odbyła się 10.05.2019 r. Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 10 tys. sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 23 Informacje o grze pt. Farm Expert 2019 for Nintendo Switch (wersja pudełkowa)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	FunBox Ltd
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	produkcja, portowanie gry dla wersji pudełkowej na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	opłata gwarancyjna i opłata licencyjna za sprzedaż gry
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	opłata gwarancyjna za pierwsze 10.000 sztuk gry i opłata licencyjna za nakład powyżej 10.000 sztuk – ustalona kwota za sztukę, rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja wersji pudełkowej, uzyskanie kategorii wiekowych oraz dystrybucja i sprzedaż poprzez własną sieć dystrybucji
Tytuł przychodów kooperanta:	sprzedaż wersji pudełkowej gry
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	całość wpływów ze sprzedaży gry z własnej sieci dystrybucji, pomniejszone o opłaty dla Emitenta

Źródło: Emitent

LUST FOR DARKNESS



Psychologiczny horror na granicy dwóch przenikających się światów. Intrygująca fabuła z okultystycznymi motywami, w której postać gracza będzie prowadzona przez wiktoriańską rezydencję Yelvertonów oraz krainę inspirowaną pracami Lovecrafta i obrazami Zdzisława Beksińskiego.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop. Premiera gry odbyła się 12.07.2019 r. Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona w liczbie 15 tys. sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 24 Informacje o grze pt. Lust for Darkness (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Movie Games S.A.
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch



Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	stała opłata za przygotowanie portowania gry oraz 25% przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	75% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

SABOTEUR II: AVENGING ANGEL



Druga część klasycznego przeboju retro stworzonego przez Clive'a Townsenda w 1985 roku na 8-bitowy komputer ZX Spectrum. W 1985 Saboteur! otrzymał prestiżową nagrodę "The Crash Smash" od magazynu Crash i uzyskał wysoką ocenę z wynikiem 93%. Po 32 latach studio SimFabric we współpracy z Clivem Townsendem przygotował specjalną zremasterowaną wersję Saboteur II: Avenging Angel na

Nintendo Switch. W grze będzie można wykonać oryginalną misję z 1987 roku. Dodatkowo opowieść będzie zawierała nowe poziomy i wrogów.

Gra dostępna jest w wersji na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop, PC/Mac na platformie Steam oraz na PS4 na platformie PlayStation Store. Premiera gry odbyła się 02.08.2019 r. (Nintendo Switch, PC/Mac) oraz 14.02.2020 r. (PS4). Na dzień 31.12.2019 r. gra została kupiona łącznie w liczbie 20 tys. sztuk. Emitent wykonał port z PC i wydał grę oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry.

Tabela 25 Informacje o grze pt. Saboteur II: Avenging Angel (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Clive Townsend
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Nintendo e-Shop na konsole Nintendo Switch
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Nintendo e-Shop
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie Nintendo e-Shop pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

Tabela 26 Informacje o grze pt. Saboteur II: Avenging Angel (PC/Mac)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Clive Townsend



Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie Steam na komputery PC i MAC
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie Steam
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie Steam pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

Tabela 27 Informacje o grze pt. Saboteur II: Avenging Angel (Nintendo Switch)

Właściciel praw majątkowych do gry:	SimFabric S.A.
Zleceniodawca:	Clive Townsend
Zleceniobiorca:	SimFabric S.A.
Zakres prac wykonywanych przez Emitenta:	portowanie i wydanie gry w sklepie PlayStation Store na konsole PS4
Tytuł przychodów Emitenta:	sprzedaż w sklepie PlayStation Store
Zasady płatności za prace wykonane przez Emitenta:	50% przychodów ze sprzedaży w sklepie PlayStation Store pomniejszone o prowizję sklepu (30%), rozliczane miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni
Zakres prac wykonywanych przez kooperanta:	produkcja gry
Tytuł przychodów kooperanta:	prowizja od sprzedaży
Zasady płatności za prace wykonane przez kooperanta:	50% prowizja od sprzedaży, pomniejszonej uprzednio o prowizję sklepu (30%), rozliczana miesięcznie od sprzedaży za miesiąc poprzedni

Źródło: Emitent

4.12.1.3 Produkty planowane do sprzedaży

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Informacyjnego Emitent planuje w latach 2020-2021 zrealizowanie premier dla ponad 70 gier. Poniżej przedstawiono tabelę opisującą produkty Spółki planowane do sprzedaży.

Tabela 28 Produkty planowane do sprzedaży w latach 2020-2021

Lp.	Gra	Platforma	Planowany termin wydania*	Rola Emitenta
1.	Preventive Strike	PS4	I kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
2.	Lust for Darkness: Dawn Edition	Nintendo Switch	I kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
3.	Alter Cosmos	Nintendo Switch	I kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
4.	Lust for Darkness	PS4	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
5.	Train Mechanic Simulator	Nintendo Switch	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
6.	Farm Mechanic Simulator	Nintendo Switch	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
7.	Truck Mechanic Simulator	Nintendo Switch	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca



8.	Counter Terrorist Agency	Nintendo Switch	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
9.	Saboteur!	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
10.	Mad Age & This Guy	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
11.	Preventive Strike	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
12.	Lust for Darkness	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
13.	Saboteur II: Avenging Angel	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
14.	Counter Terrorist Agency	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
15.	Driftland: The Magic Revival	Nintendo Switch	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
16.	Driftland: The Magic Revival	PS4	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
17.	Driftland: The Magic Revival	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
18.	Alter Cosmos	PS4	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
19.	Alter Cosmos	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
20.	Counter Terrorist Agency	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
21.	Train Mechanic Simulator	PS4	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
22.	Farm Mechanic Simulator	PS4	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
23.	Truck Mechanic Simulator	PS4	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
24.	Train Mechanic Simulator	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
25.	Farm Mechanic Simulator	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
26.	Truck Mechanic Simulator	Xbox One	II kwartał 2020 r.	Port/ Wydawca
27.	Farm&Fix 2020	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
28.	ElectriX: Electro Mechanic Simulator	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
29.	Mushrooms: Forest Walker	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
30.	Moon Village	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
31.	Flipper Mechanic	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
32.	P.U.G.S. Agents	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
33.	Cthulhu: Books of Ancients	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
34.	HERO: Flood Rescue	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
35.	Farm Expert 2020	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/ Wydawca
36.	Jet Defender	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
37.	Apache Strike	PC Steam	2020 r.	Producent/ Wydawca
38.	Saboteur SiO	PC Steam	2020 r.	Port/ Wydawca
39.	Farm&Fix 2020	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
40.	ElectriX: Electro Mechanic Simulator	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
41.	Mushrooms: Forest Walker	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
42.	Moon Village	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
43.	Flipper Mechanic	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
44.	P.U.G.S. Agents	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca



45.	Cthulhu: Books of Ancients	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
46.	HERO: Flood Rescue	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
47.	Jet Defender	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
48.	Apache Strike	Nintendo Switch	2020 r.	Producent/Port/Wydawca
49.	Saboteur SiO	Nintendo Switch	2020 r.	Port/ Wydawca
50.	Farm&Fix 2020	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
51.	ElectriX: Electro Mechanic Simulator	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
52.	Mushrooms: Forest Walker	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
53.	Moon Village	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
54.	Flipper Mechanic	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
55.	P.U.G.S. Agents	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
56.	Cthulhu: Books of Ancients	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
57.	HERO: Flood Rescue	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
58.	Jet Defender	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
59.	Apache Strike	PS4 / PS5	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
60.	Saboteur SiO	PS4 / PS5	2021 r.	Port/ Wydawca
61.	Farm&Fix 2020	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
62.	ElectriX: Electro Mechanic Simulator	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
63.	Mushrooms: Forest Walker	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
64.	Moon Village	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
65.	Flipper Mechanic	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
66.	P.U.G.S. Agents	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
67.	Cthulhu: Books of Ancients	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
68.	HERO: Flood Rescue	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
69.	Jet Defender	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
70.	Apache Strike	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Producent/Port/Wydawca
71.	Saboteur SiO	Xbox One / Xbox Series X	2021 r.	Port/ Wydawca

* planowany termin wydania gry może ulec zmianie

Źródło: Emitent

W związku z możliwością zmiany terminu premier gier, Zarząd SimFabric S.A. oświadcza, iż aktualny plan wydawniczy gier na dany rok kalendarzowy publikowany będzie co kwartał w zakresie odpowiadającym ww. tabeli i zamieszczany będzie w raportach kwartalnych Spółki.

Poniżej przedstawiono szczegółowy opis wybranych gier Emitenta.

FARM&FIX 2020

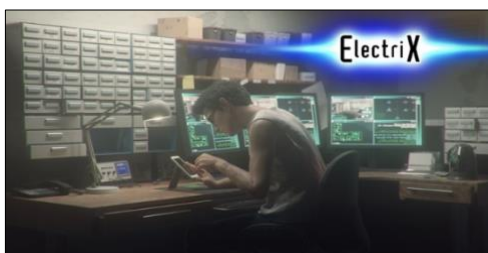




Nowoczesny symulator farmerski, łączący trzy popularne mechaniki. Renowację budynków rolnych, naprawy maszyn i pojazdów farmerskich oraz uprawy rolne. Zadaniem gracza będzie kupowanie zaniedbanych farm na świecie, przeprowadzanie na nich renowacji i napraw oraz niezbędnych prac w polu i odsprzedawanie z zyskiem, aby misję kontynuować w kolejnych miejscach.

W ciągu pierwszego miesiąca film promujący grę Farm&Fix 2020 obejrzało ponad 1 milion osób na świecie. Gra cieszy się ogromnym zainteresowaniem graczy – w ciągu kilku dni od uruchomienia strony w sklepie Steam znalazła się na prestiżowej liście Global Wishlist i aktualnie zajmuje wysokie miejsca wśród najbardziej oczekiwanych gier na komputery PC. Polska wersja pudełkowa zostanie wydana przez koncern Cenega, pod nazwą „Polska Farma 2020”.

ELECTRIX



Symulator napraw urządzeń elektronicznych, łączący popularną mechanikę, znaną z takich przebojów jak Car Mechanic Simulator czy PC Building Simulator z dodatkową warstwą fabularną, zawierającą motywy hackerskie, kryptowalut i konspiracji. Gra była prezentowana na najbardziej prestiżowych targach na świecie, ciesząc się ogromnym zainteresowaniem, m.in.: Pixel Heave w Warszawie, PAX West w Seattle (USA), Gamescom w

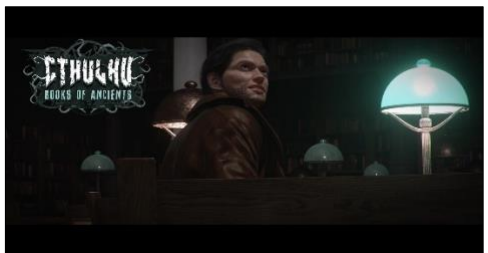
Kolonii (Niemcy), Tokyo Gameshow w Tokio (Japonia), Game Connection w Paryżu (Francja), a także na ChinaJoy w Szanghaju (Chiny). Na tych ostatnich targach koncern Tencent wyraził zainteresowanie podpisaniem umowy na specjalną wersję gry na rynek chiński, z urządzeniami elektronicznymi chińskich producentów i podkreślenie waloru edukacyjnego gry. Gra zajmuje od kilku miesięcy wysoką pozycję na liście Global Wishlist, najbardziej oczekiwanych gier na PC w sklepie Steam.

MOON VILLAGE



Symulator prawdziwej misji Europejskiej Agencji Kosmicznej, mającej na celu budowę pierwszej załogowej bazy na Księżycu. Symulator będzie odwzorowywał prawdziwe warunki fizyczne, panujące na Srebrnym Globie i pozwalał przeżyć, zaplanowane przez Europejską Agencję Kosmiczną zadania astronautów. W grze będą zaimplementowane rozwiązania technologiczne i pojazdy największych światowych producentów rozwiązań kosmicznych. Planowana jest także współpraca z Europejską Agencją Kosmiczną, związana z wydaniem i pozyskaniem licencji. Gra aktualnie znajduje się już na prestiżowej liście Global Top Wishlist, najbardziej pożądanym gier na komputery PC, w sklepie Steam.

CTHULHU: BOOKS OF ANCIENTS



Horror psychologiczny, nawiązujący do prozy H.P. Lovecrafta i mitologii Cthulhu, rozgrywający się w bibliotece Uniwersytetu Miskatonic w Arkham. Bohater gry budzi się o północy w opustoszałej bibliotece Uniwersytetu Miskatonic i będzie musiał nie tylko rozwiązać zagadkę zaginionej szóstki dzieci, ale także odkryć tajemnicę Przedwiecznych, ujść z życiem i uratować świat. Gra grozy z eksperymentalnym wątkiem fabularnym, rozgrywającym się za pomocą jednej postaci, jednego miejsca i psychologicznej linii fabularnej.

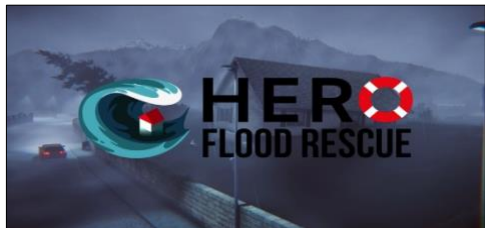


FLIPPER MECHANIC



Symulator napraw retro urządzeń rozrywkowych, takich jak flippery, automaty zręcznościowe (arcade) i wrzutowe (coin-op). Gracz będzie kupował na aukcjach internetowych, stare zniszczone i zapomniane przez świat urządzenia. Naprawiał je w swoim warsztacie i odsprzedawał kolekcjonerom, albo wstawiał do barów w celach zarobkowych. Gra będzie z niespotykaną dotąd skrupulatnością odwzorowywała oryginalne maszyny z lat 80-tych, pozwalając graczowi na poznanie ich budowy i naukę naprawy.

HERO: FLOOD RESCUE



HERO: Flood Rescue to realistyczny symulator, odwzorowujący pracę profesjonalnej służby ratowniczej. Zadaniem gracza będzie zmniejszenie zagrożeń i skutków, które niesie ze sobą powódź. Podczas akcji ratunkowych do dyspozycji będzie niezbędny sprzęt specjalistyczny, który znajduje się w posiadaniu jednostki ratowniczej sterowanej przez gracza. Helikopter umożliwia transport poszkodowanych do lokalnego szpitala,

a zainstalowana na wozie strażackim pompa pozwala na odprowadzenie wody z zalanych terenów. W trudno dostępne rejony dotrzemy pontonem.

4.12.1.4 Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura rodzajowa

Poniżej przedstawiona została struktura rodzajowa Emitenta przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w latach 2017-2019.

Tabela 29 Struktura rodzajowa przychodów netto ze sprzedaży Emitenta w latach 2017- 2019 (w zł)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019*
Przychody z portowania gier, w tym:	0,00	7 322,08	400 817,95
<i>gra Saboteur!</i>	0,00	3 461,11	33 307,80
<i>gra STUMP</i>	0,00	3 860,97	31 372,98
<i>gra Mad Age & This Guy</i>	0,00	0,00	45 212,29
<i>gra Preventive Strike</i>	0,00	0,00	121 395,83
<i>gra Lust for Darkness</i>	0,00	0,00	160 233,36
<i>gra Saboteur II: Avenging Angel</i>	0,00	0,00	9 295,69
Przychody z produkcji własnych, w tym:	0,00	140 958,92	163 149,82
<i>gra Farm Expert 2018 for Nintendo Switch</i>	0,00	140 958,92	97 268,65
<i>gra Construction Machines Simulator</i>	0,00	0,00	65 881,17
Pozostałe gry	0,00	21 015,68	412 060,00
Przychody z działalności badawczo-rozwojowej	0,00	31 562,81	650 005,94
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	420 528,90	631 764,66	1 024 100,66
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	420 528,90	832 624,15	2 650 134,37

* dane finansowe nie zbadane przez biegłego rewidenta

Źródło: Emitent

W 2017 r. Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 420.528,90 zł i w całości stanowiły one dodatnią zmianę stanów produktów.

W 2018 r. Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 832.624,15 zł, co oznacza niemal dwukrotny wzrost w porównaniu z 2017 r. W skład przychodów w tym okresie wchodziły przede wszystkim przychody z produkcji własnych, tj. sprzedaży gry Farm Expert 2018, które wyniosły 140.958,92 zł, czyli 16,93% całości przychodów ze sprzedaży. Przychody z portowania gier (sprzedaż w sklepie Nintendo eShop gier Saboteur! i STUMP) wyniosły 7.322,08 zł i stanowiły 0,88% całości przychodów ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży pozostałych gier (do których zalicza się Farm Expert 2017 oraz English for Nintendo) wyniosły 21.015,68 zł i stanowiły 2,52% wszystkich przychodów. Pozostałe przychody Emitenta wyniosły 31.562,81 zł, stanowiąc 3,79% całości przychodów ze sprzedaży. Dodatnia zmiana produktów wyniosła 631.764,66 zł, stanowiąc 75,88% całości sprzedaży.

W 2019 r. Emitent uzyskał przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 2.650.134,37 zł i są one o 218,29% niż 2018 r. W skład przychodów w tym okresie wchodziły przede wszystkim przychody z portowania gier w wysokości 400.817,95 zł, tj. sprzedaż gier: Saboteur!, STUMP, Mad Age & This Guy, Preventive Strike oraz Lust for Darkness i Saboteur II: Avenging Angel, stanowiąc 15,12% wszystkich przychodów w analizowanym okresie. Przychody ze sprzedaży produkcji własnych tj. sprzedaży gry Farm Expert 2018 for Nintendo Switch oraz Construction Machines Simulator wyniosły 163.149,82 zł, co oznacza, że stanowiły 6,16% wszystkich przychodów. Przychody ze sprzedaży pozostałych gier wyniosły 412.060,00 zł i stanowiły 15,55% całości uzyskanych przychodów i dotyczyły one usług wykonania modułów gier na zlecenie dla dwóch innych podmiotów. Ponadto na uwagę zasługuje pozycja przychodów z działalności badawczo-rozwojowej realizowanej przez oddział w Łodzi na poziomie 650.005,94 zł, która odpowiadała za 24,53% wszystkich przychodów. Dodatnia zmiana produktów wyniosła 1.024.100,66 zł, czyli 38,64% całości sprzedaży.



Struktura geograficzna

Na dzień sporządzenia dokumentu sprzedaż Emitenta prowadzona jest na terenie całego świata w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem platform dystrybucyjnych Nintendo eShop oraz Steam. Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna Emitenta przychodów netto ze sprzedaży w latach 2017-2019.

Tabela 30 Struktura geograficzna przychodów netto ze sprzedaży Emitenta w latach 2017-2019 (w %)

Wyszczególnienie	2017	2018	2019*
Przychody ze sprzedaży w kraju	0,00%	16,21%	53,13%
Przychody ze sprzedaży zagranicą	0,00%	83,79%	46,87%

* dane finansowe nie zbadane przez biegłego rewidenta

Źródło: Emitent

W 2017 r. Emitent nie generował przychodów netto ze sprzedaży. W 2018 r. 83,79% przychodów netto ze sprzedaży Spółki pochodziła ze sprzedaży zagranicznej i dotyczyła sprzedaży gier na platformach Steam i Nintendo eShop. Ponadto 16,27% przychodów netto ze sprzedaży generowana była w kraju. W 2019 r. za sprzedaż krajową odpowiadało 53,13% przychodów netto ze sprzedaży Spółki, która dotyczyła głównie realizacji usług z zakresu działalności badawczo-rozwojowej. Za sprzedaż zagraniczną odpowiadało 46,87% i dotyczyła ona głównie sprzedaży gier na platformach Steam i Nintendo eShop.

4.12.1.5 Zatrudnienie

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego w skład zespołu Emitenta wchodzi łącznie 50 osób, tj.: 22 osoby zatrudnione na umowach o dzieło oraz 28 osób zatrudnionych na podstawie umów B2B. W ramach Emitenta działa 12 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 3-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, zespół animatorów i grafików 3D liczący 15 osób oraz 8-osobowy zespół B+R. Zespoły deweloperskie SimFabric S.A. funkcjonują w różnych rejonach Polski. Zespoły deweloperskie pracują nad portowaniem i wydaniem kolejnych gier, o których mowa w punkcie 4.12.1.3 niniejszego Dokumentu Informacyjnego.

4.12.1.6 Kanały dystrybucji

Na dzień sporządzenia dokumentu Spółka prowadzi sprzedaż na terenie całego świata w modelu dystrybucji cyfrowej, głównie za pośrednictwem dedykowanej platformy dystrybucyjnej Nintendo eShop, która jest największym dystrybutorem gier na Nintendo Switch na świecie, platformy dystrybucyjnej Steam dla gier PC/Mac oraz PlayStation Store dla gier na PS4.

Nintendo eShop

Platforma dystrybucji cyfrowej stworzona przez Nintendo dla konsol Nintendo 3DS, Wii U oraz Nintendo Switch, jako część Nintendo Network. eShop udostępnia użytkownikom gry komputerowe (zarówno dostępne wyłącznie przez eShop jak i te dostępne również fizycznie na nośniku), demo gier, aktualizacje do gier na fizycznych nośnikach, filmy (przeważnie animacje) oraz trailery i inne klipy o grach od producentów. Udostępnia również treści z DSiWare (na 3DS), Wii Shop Channel (na Wii U) oraz usługę Virtual Console.

PlayStation Store

Platforma dystrybucji cyfrowej stworzona przez firmę Sony dla konsol PS3, PSVita oraz PS4, jako część PlayStation Network. PlayStation Store udostępnia użytkownikom gry komputerowe (zarówno dostępne wyłącznie przez PlayStation Store jak i te dostępne również fizycznie na nośniku), demo gier, aktualizacje do gier na fizycznych



nośnikach, filmy (streaming m.in. Netflix, HBO GO, Amazone Prime) oraz trailery i inne klipy o grach od producentów.

Steam

Jedna z największych platform dystrybucji cyfrowej i zarządzania prawami cyfrowymi stworzona przez Valve Corporation. W swojej ofercie posiada tysiące gier z różnych gatunków - od gier akcji po niezależne produkty na wszystkie dostępne platformy. Daje możliwość korzystania z wyjątkowych promocji, automatycznych aktualizacji gier i wielu innych funkcji. Platforma Steam pozwala użytkownikowi na instalację i automatyczne zarządzanie oprogramowaniem na wielu komputerach oraz dostarcza funkcje społecznościowe takie jak: listy znajomych i grupy, zapis w chmurze, rozmowy głosowe oraz czat dostępny podczas gry. Steam zapewnia ogólnodostępny interfejs programowania aplikacji (API) zwany Steamworks. Może być on użyty przez programistów do zintegrowania z ich produktami takich funkcji platformy Steam jak: zabezpieczenie przed kopiowaniem, funkcje sieciowe i matchmaking, osiągnięcia w grach, mikropłatności oraz wsparcie dla zawartości tworzonej przez użytkowników w Steam Workshop.

Ponadto Emitent zamierza rozszerzyć wydawanie gier o IOS, Android i pozostałe typy konsol. Opis największych platform dystrybucyjnych na ww. gry znajduje się poniżej.

Microsoft Store

Platforma dystrybucji cyfrowej stworzona przez firmę Microsoft dla konsol Xbox 360, Xbox One oraz komputerów z systemem Windows, jako część Microsoft Network. Microsoft Store udostępnia użytkownikom gry komputerowe (zarówno dostępne wyłącznie przez Microsoft Store jak i te dostępne również fizycznie na nośniku), demo gier, aktualizacje do gier na fizycznych nośnikach, filmy (streaming m.in. Netflix, HBO GO, Amazone Prime) oraz trailery i inne klipy o grach od producentów.

Google Play

Internetowy sklep Google z aplikacjami, grami, muzyką, książkami, magazynami, filmami i programami TV. Treści ze sklepu są przeznaczone do korzystania za pomocą urządzeń działających pod kontrolą systemu operacyjnego Android. Z niektórych treści można także korzystać na laptopie czy komputerze stacjonarnym. Google Play powstało w wyniku przekształcenia Google Music oraz Android Market w ujednoliconą usługę.

App Store

Platforma dystrybucji cyfrowej z aplikacjami dla iPada, iPhone'a, iPod touch oraz komputerów Mac, stworzona przez Apple Inc. Aplikacje w sklepie są tworzone przez właściciela App Store, firmę Apple, oraz przez osoby, które posiadają pakiet iOS SDK (Software Development Kit). W App Store znajdują się aplikacje i gry płatne oraz bezpłatne. W ofercie dostępne są także karty podarunkowe. Aplikacje trafiające do sklepu przechodzą selekcję przez Apple, gdzie poddawane są testom oraz sprawdzane m.in. pod kątem prawnym. Aplikacje za pośrednictwem App Store mogą być aktualizowane do nowszych wersji. Użytkownik po wejściu do App Store dostaje powiadomienie, które z zainstalowanych na jego urządzeniu aplikacji są dostępne w nowszych wersjach.

4.12.1.7 Udział w rynku gier wideo i analiza konkurencji Emitenta

Zarząd Emitenta nie posiada dokładnej wiedzy na temat udziału Spółki oraz innych podmiotów konkurencyjnych w obszarze rynku, w którym prowadzi działalność. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego na rynku gier wideo działalność prowadzi duża liczba podmiotów, które jednak są mocno zróżnicowane pod względem: wielkości, specyfiki przyjętego modelu biznesowego, rodzaju produkowanych i wydawanych gier, historii działalności czy też tempa rozwoju. Biorąc to pod uwagę, w branży Emitenta trudno wskazać podmiot, który należałby do bezpośredniej konkurencji Spółki i jednocześnie odznaczał się tą samą charakterystyką co SimFabric S.A.



W ocenie Zarządu Emitenta, biorąc pod uwagę obecny model biznesowy oparty przede wszystkim na portowaniu gier oraz poziom rozwoju na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego wśród konkurencji w Polsce wyróżnić można poniższe podmioty.

Forever Entertainment S.A.

Forever Entertainment S.A. została założona w 2010 r., uzyskując szybkie tempo rozwoju w branży gier wideo. Od stycznia 2011 r. spółka jest notowana na rynku NewConect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka rozpoczęła działalność produkcyjną oraz wydawniczą od dystrybucji gier mobilnych na platformy Apple App Store oraz Google Play. W krótkim czasie Spółka podjęła współpracę z największymi platformami do sprzedaży gier, takimi jak Steam i GOG. W 2015 r. Spółka poszerzyła działalność wydawniczą o kolejne platformy: Playstation 4, Xbox ONE oraz Nintendo Switch. Obecnie Forever Entertainment S.A. jest w czołówce wydawców na konsolę Nintendo Switch, a celem spółki jest intensywne rozwijanie katalogu gier na wskazanej konsoli. Spółka posiada 30 partnerów biznesowych, dystrybuje gry na 7 platformach, na których wydała łącznie 70 gier.

Drageus Games S.A.

Drageus Games S.A. istnieje od maja 2017 r. i od tego czasu wydał kilka gier na platformę Nintendo Switch, w tym Mech Rage oraz Mad Carnage. Ta warszawska spółka została powołana w celu produkcji i wydawania gier z gatunku science fiction i space opera. Obecnie model biznesowy spółki zakłada dywersyfikację poprzez produkcję kilku gier rocznie o niewielkich budżetach przeznaczonych na platformę Nintendo Switch.

SONKA S.A.

Studio należy do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A. i specjalizuje się w działalności portowo-wydawniczej, portowej i produkcjach własnych. Studio SONKA przeznaczyła do sprzedaży 10 gier na konsolę Nintendo Switch. Najważniejszym dotychczasowym produktem tego typu jest gra pt. The Way Remastered, która sprzedała się w liczbie ponad 200.000 kopii na platformie Nintendo Switch. Spółka posiada m.in. autorskie prawa majątkowe do marki Astro Bears, w tym gry Astro Bears Party, która została wydana 28 września 2017 r. Gra została specjalnie zaprojektowana dla konsoli Nintendo Switch i przez wiele serwisów internetowych, YouTuberów czy graczy nazywana "najlepszą grą imprezową na Nintendo Switch".

Z kolei na rynku międzynarodowym Emitent konkuruje m.in. z następującymi podmiotami, którzy przeznaczili do sprzedaży gry z podobną tematyką do gier Emitenta.

Giants Software GmbH

Studio Giants Software jest szwajcarskim producentem gier symulacyjnych. Firma została założona w 2004 r. z siedzibą w Zurychu. Pierwszą grą producenta był Farming Simulator Classic (symulator farmy) wydany w 2008 r. Gra osiągnęła duży sukces, w szczególności w Polsce oraz Niemczech, co skutkowało kolejnymi jej częściami. Giants Software wyprodukował również inne symulatory takie jak Demolition Company (symulator „demolki”) i Ski Region Simulator (symulator kurortu narciarskiego).

Należy również zwrócić uwagę, iż konkurentami względem Spółki na rynku gier wideo jest m.in.: PlayWay S.A., Movie Games S.A. oraz Ultimate Games S.A. PlayWay S.A. jest największym akcjonariuszem Spółki, pierwszym inwestorem Emitenta oraz kooperantem przy grze Farm Expert 2018 Mobile. Movie Games S.A. jest kooperantem Emitenta, który zlecił portowanie i wydanie gry pt. Lust for Darkness (Nintendo Switch). Ultimate Games S.A. wykonywał usługi kampanii promocyjnych w mediach społecznościowych. Ponadto wskazać należy,



iż Movie Games S.A., Ultimate Games S.A. oraz SimFabric S.A. należą do Grupy Kapitałowej PlayWay S.A., która dostępnymi kanałami dystrybucji promuje gry spółek będących w GK PlayWay S.A.

4.12.1.8 Przewagi konkurencyjne

Przewagi konkurencyjne Spółki, wypracowane w toku prowadzonej działalności, będące jej odpowiedzią na wymagania obecnych i przyszłych klientów, a także konkurencyjnych podmiotów, wynikające z obserwacji tendencji światowego rynku, umożliwiły Emitentowi rozwój prowadzonej działalności.

Spółka SimFabric S.A. określiła kilka znaczących przewag konkurencyjnych:

- wieloletnie doświadczenie całego zespołu w tworzeniu produktów na konsole firmy Nintendo;
- wsparcie partnerów biznesowych takich jak PlayWay S.A.;
- długoletni udział w społecznościach internetowych Nintendo i Steam, znajomości wśród branżowych mediów;
- stabilna sytuacja finansowa Spółki;
- doświadczony wydawca - sukcesy wydawnicze na rynku Nintendo pozwalają na łatwe pozyskiwanie i selektywny wybór nowych klientów;
- optymalizacja kosztów stałych - znikomy koszt portu oraz wydania gry w porównaniu do jej wytworzenia;
- planowany rozwój Spółki ukierunkowany na działalność badawczo-rozwojową;
- możliwość wzrostu przychodów ze sprzedaży poprzez rozwój Spółki w kierunku nowych platform dystrybucji gier.

4.12.2 Strategia rozwoju Spółki

W przyjętej strategii rozwoju Emitent zakłada dalszy rozwój działalności poprzez portowanie i wydawanie dużej ilości, nisko i średnio budżetowych wysokomarżowych gier przez rozproszone niewielkie zespoły deweloperskie. Takie podejście Zarządu Spółki zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją pojedynczej gry. Strategia rozwoju zostanie zrealizowana poprzez osiągnięcie następujących celów:

- I. Rozwój studia portującego.
- II. Uczestnictwo w najważniejszych targach na świecie (m. in. Gamescom Kolonia, PAX West Seattle, China Joy w Szanghaju, Tokyo Gameshow w Japonii oraz Game Connect w Paryżu).
- III. Dywersyfikacja portfolio gier poprzez portowanie i wydawanie przynajmniej kilkunastu produkcji rocznie.
- IV. Pozyskiwanie inwestorów na tworzenie nowych gier.
- V. Prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej.

Przyjęta strategia będzie realizowana przez Emitenta w latach 2020-2022. Spółka w celu realizacji strategii rozważy wykorzystanie następujących źródeł finansowania:

- środki wypracowane z działalności operacyjnej Spółki,
- środki pozyskane z emisji akcji.

Zarząd Emitenta nie wyklucza, iż w ramach realizacji strategii rozwoju przeprowadzi kolejną emisję akcji, celem zwiększenia dynamiki rozwoju prowadzonej działalności.



4.12.3 Planowana i realizowana działalność badawczo-rozwojowa

4.12.3.1 Stworzenie Centrum Badawczo Rozwojowego

Spółka planuje pozyskać około 10 mln zł na stworzenie największego w Europie Wschodniej Centrum Badawczo-Rozwojowego, pracującego nad rozwojem gier komputerowych i elektronicznej rozrywki, a także nad wykorzystaniem Sztucznej Inteligencji, wspomaganego Učeniem Maszynowym, do tworzenia gier i automatyzacji procesu portowania gier na konsole, przy wykorzystaniu autorskich rozwiązań Spółki.

Planowane Centrum B+R ma zostać utworzone w województwie lubelskim, gdzie powstanie oddział SimFabric S.A. Spółka stara się pozyskać fundusze z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju z programu Inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw, Inteligentny Rozwój. Łączny koszt budowy Centrum B+R szacowany jest na kwotę 10-15 mln zł. Dofinansowanie z programu Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju miałyby pokrywać 70% inwestycji. Zarząd nie wyklucza pozyskania pozostałej kwoty z emisji akcji - całość uzyskanych w ten sposób środków zostanie przeznaczona na tę inwestycję. Rozpoczęcie procedur budowy centrum badawczo-rozwojowego planowane jest na III kwartał 2020 r.

4.12.3.2 Dofinansowanie z programu GameInn

Dodatkowo w celu rozwinięcia bazy badawczo-rozwojowej, Spółka nie wyklucza złożenia kilku wniosków o dofinansowanie w ramach programu GameInn, mającego na celu rozwój i badanie innowacyjnych rozwiązań do zastosowania w grach komputerowych, ze szczególnym wskazaniem na rozwój i badanie Sztucznej Inteligencji, w oparciu o Uczenie Maszynowe do tworzenia gier.

4.12.3.3 Spółki celowe w oparciu o fundusze Alfa Bridge

Spółka zakłada utworzenie kilku spółek celowych w oparciu o Fundusze Alfa Bridge z programu B+R Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego rozpoczęło realizację pierwszego projektu. Kolejne projekty uruchomione mają zostać w I poł. 2020 r. Zadaniem Spółek Celowych będzie opracowanie projektów B+R z branży gier komputerowych, sztucznej inteligencji, uczenia maszynowego i technologii AR/VR.

Projekt SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji”

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” („Projekt”). Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”). Prezesem Zarządu spółki zostaje Pan Emil Leszczyński (Przewodniczący 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 zostaną objęte przez ASI, która obejmie 24 udziały i pokryje je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł. Po podwyższeniu kapitału zakładowego, ASI posiadać będzie 25 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., stanowiących 20,00% podwyższonego kapitału zakładowego Blind Warrior sp. z o.o. i 20,00% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Emitent posiada 31 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., które stanowić będą 24,80% podwyższonego kapitału zakładowego Blind Warrior sp. z o.o. i 24,80% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.



W dniu 28 stycznia 2020 r. pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR”), RDS FUND sp. z o.o. („Fundusz”), ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”) oraz Blind Warrior sp. z o.o. („Grantobiorca”) zawarta została umowa o wsparcie nr 1 (powierzenie grantu) zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa. Na podstawie zawartej umowy: (i) Fundusz powierza Grantobiorcy grant w wysokości 855.879,00 zł, który stanowi pomoc publiczną dla przedsiębiorstw rozpoczynających działalność, (ii) ASI dokona inwestycji do kwoty 216.100,00 zł, która stanowi wkład własny do Projektu. Grantobiorca w ramach niniejszej umowy zobowiązany jest m.in. do: realizowania działań składających się na Projekt. Grant wypłacony będzie w transzach po spełnieniu warunków określonych w umowie. Projekt realizowany będzie w terminie 12 miesięcy.

W dniu 3 lutego 2020 r. ASI wpłaciło do Grantobiorcy wkład w kwocie 216.100,00 zł. co było warunkiem przyznania grantu. Pierwsza transza grantu zostanie przekazana Grantobiorcy w przeciągu 31 dni od dnia wniesienia wspomnianego wkładu. Projekt będzie realizowany przez 12 miesięcy. Łączna kwota dofinansowania Projektu wynosi 1.071.979,00 zł.

Podstawowym celem Projektu jest stworzenie platformy rozszerzonej rzeczywistości SAR łączącej rzeczywisty swobodny ruch człowieka w przestrzeni 3D ze stworzonym wirtualnym otoczeniem oraz rozpoznającą i analizującą w czasie rzeczywistym ruch człowieka i jego interakcje z obiektami wirtualnymi. Platforma będzie również optymalizować, w ramach zadanych kryteriów, ruch człowieka oraz umożliwiać zwrotną korektę i usprawnianie rzeczywistych kompetencji ruchowych użytkownika.

W ramach dalszych prac rozwojowych Projektu, spółka celowa będzie realizować prace deweloperskie, mające na celu wykorzystanie powstałej technologii SAR do stworzenia pierwszego symulatora, przeznaczonego dla osób niewidomych i niedowidzących, ale także dla osób sprawnych, do interakcji bez użycia wzroku – o roboczej nazwie Samuraj AR.

4.12.3.4 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 ramach oddziału w Łodzi zawarto następujące umowy na wykonanie usług IT dofinansowanych z funduszy UE:

- dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum” na łączną kwotę 991.207,80 zł brutto;
- dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. w ramach projektu „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum” na łączną kwotę 496.514,10 zł brutto;
- dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. w ramach projektów "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Filozofii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Geografii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum" na łączną kwotę 493.554,72 zł brutto;
- jednej umowy z GROMAR sp. z o.o. w ramach projektu „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum” na łączną kwotę 152.650,00 zł brutto;



- dwie umowy z GROMAR sp. z o.o. w ramach projektów "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do Chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum" na łączną kwotę 220.040,85 zł brutto.

Na świadczone usługi IT przez Emitenta pozyskane zostało dofinansowanie z funduszy UE przez zleceniodawców usług. Łączna wartość usług IT świadczonych przez Emitenta z ww. umów to 2,35 mln zł brutto. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent wykonuje przedmiotowe usługi i otrzymuje z nich środki. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Emitent uzyskał z przedmiotowych usług 650.005,94 zł przychodów netto ze sprzedaży.

4.12.3.5 Program akceleracyjny Elektro ScaleUp

W dniu 19 lipca 2019 r. Emitent zawarł umowę o współpracy z TechBrainers sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Spółka przystąpiła do programu akceleracyjnego Elektro ScaleUp, realizowanego w ramach grantu nr UDA-POIR.02.04.01-0016/18 „Pilot Maker Electro” w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Osi priorytetowej II: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I Działania 2.4 Współpraca w ramach krajowego systemu innowacji Poddziałania 2.4.1 Centrum analiz i pilotaży nowych instrumentów inno_LAB. Celem programu Elektro ScaleUp jest zapewnienie wsparcia dla dynamicznego rozwoju start-upów w branży elektromobilności i pomoc w zdobyciu pierwszego/przełomowego zlecenia. TechBrainers sp. z o.o. jest operatorem programu akceleracyjnego. SimFabric S.A. przystąpiła do programu jako Odbiorca Technologii, który wybierze do dalszej komercjalizacji i wdrożenia najciekawszy jeden projekt startupu, zamierzającego prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe w ramach pilotażu Elektro ScaleUp oraz wniesie wkład finansowy w wysokości 100.000,00 zł netto na pokrycie części kosztów projektu. Umowa została zawarta na czas określony, tj. do 30 czerwca 2020 r.

W związku ze zwiększeniem zakresu współpracy, w dniu 1 października 2019 r. Emitent zawarł aneks nr 1 do ww. umowy o współpracy z TechBrainers sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na podstawie którego zwiększono łączny wkład finansowy Emitenta do wysokości 550.000,00 zł netto i zwiększono liczbę projektów z 1 do 4 beneficjentów końcowych. Łączny budżet 4 projektów zwiększono do wysokości 1.450.000,00 zł.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego wybrane zostały następujące projekty:

1. IHQ Media sp. z o.o. realizujący projekt „Electro Fleet Manager” - symulator zarządzania flotą pojazdów elektrycznych. Emitent dokonał wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 100.000,00 zł netto w dniu 18 września 2019 r. Łączny budżet projektu wynosi 350.000,00 zł.
2. HT Global sp. z o.o. realizujący projekt systemu do zarządzania ładowaniem flot pojazdów elektrycznych. Emitent dokonał wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 100.000,00 zł netto w dniu 9 stycznia 2020 r. Łączny budżet projektu wynosi 350.000,00 zł.

Emitent nie wyklucza dalszej komercjalizacji ww. projektów, po zakończeniu etapu ich akceleracji.

4.12.3.6 Działania eksportowe na rynkach azjatyckich

Spółka rozwija, rozpoczęte w latach ubiegłych działania mające na celu wejście z produktami, własnymi i partnerów, na rynki azjatyckie (Chiny, Korea Południowa, Singapur, Indonezja i Japonia). W tym celu Spółka przystąpiła do konkursu organizowanego przez Polską Agencję Przedsiębiorczości w ramach projektu Polskie Mosty Technologiczne.

W dniu 12 grudnia 2019 r. zawarto pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowę o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Korei Południowej w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3



„Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku Korei Południowej i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Korei Południowej.

W dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka powzięła informację o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Singapuru w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III „Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach”, Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku singapurskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Singapuru.

W dniu 17 lutego 2020 r. Spółka powzięła informację o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Indonezji w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III „Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach”, Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku indonezyjskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Indonezji.

4.12.3.7 Realizacja projektu w konsorcjum z VEO sp. z o.o.

Z dniem 1 lutego 2020 r. uruchomiony został projekt badawczo-rozwojowy "Nowatorski algorytm wyznaczania trasy morskiej w oparciu o dane pogodowe dla żeglarzy i kapitanów statków, działający na nietończym urządzeniu mobilnym", realizowany w ramach Osi Priorytetowej 1. Komerccjalizacja wiedzy, Działania 1.1. Ekspansja przez innowacje, Poddziałania 1.1.1. Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne RPO WP 2014-2020 („Projekt”).

Projekt realizowany jest w konsorcjum na podstawie zawartej umowy o partnerstwie, gdzie Emitent występuje jako Partner, a VEO sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni jako Partner wiodący. Emitent odpowiedzialny jest za realizację części zadań określonych w Projekcie. Wkład własny konsorcjum w Projekt wynosi 537.310,80 zł, w tym wkład Emitenta wynosi 148.122,00 zł. Emitent wpłaci wkład do dnia 1 kwietnia 2020 r. Łączne dofinansowanie Projektu wynosi 1.403.017,20 zł, w tym dla Emitenta przypada 209.898,00 zł. Łączna wartość Projektu to 1.942.628,00 zł, z czego wartość dla Emitenta wynosi 358.020,00 zł. Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na 31.05.2021 r.

Strony konsorcjum ustaliły, iż Emitentowi przysługiwać będzie 15% zysków ze sprzedaży produktu powstałego w wyniku realizacji Projektu, w przypadku rozpoczęcia jego sprzedaży, przy czym podział zysków może zostać zmieniony odrębnym porozumieniem.

4.12.4 Prognozy finansowe

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

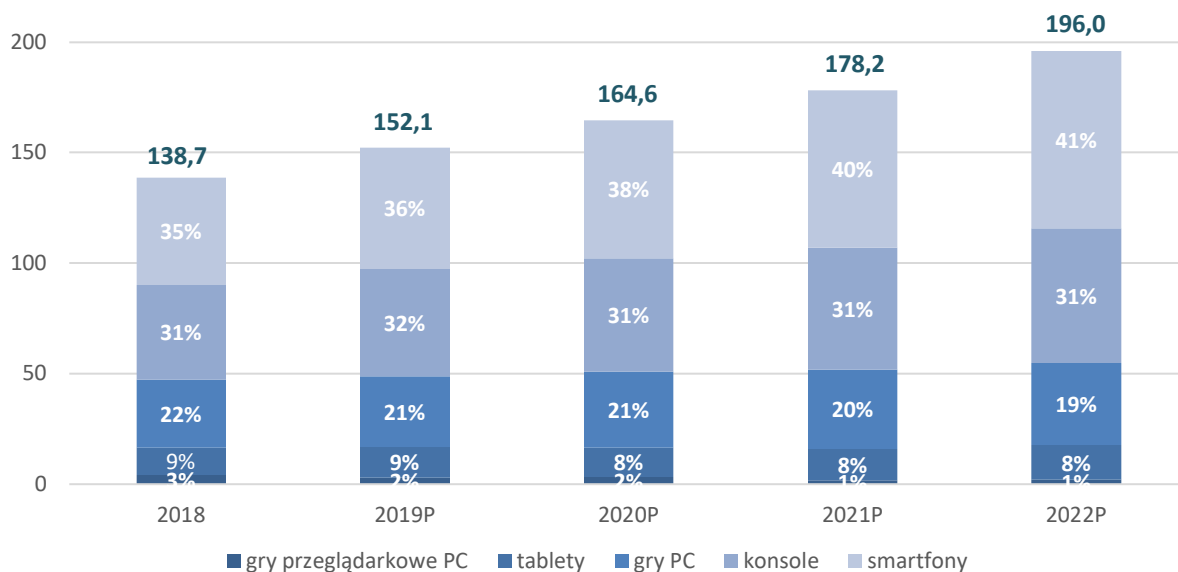


4.12.5 Otoczenie rynkowe Emitenta

4.12.5.1 Światowy rynek gier wideo

Według analityków firmy Newzoo zajmującej się badaniem globalnego rynku gier przychody branży w 2019 r. wyniosły 152,1 mld USD. Dla porównania przychody w 2018 r. były równe 138,8 mld USD, co oznacza wzrost wartości rynku o 13,3 mld USD, czyli o 9,6% w ciągu jednego roku. Na koniec 2020 r. Newzoo prognozuje wartość światowego rynku gier na poziomie 164,6 mld USD, a na koniec 2022 r. już 196,0 mld USD, co świadczy o wzroście skumulowanego rocznego wskaźnika wzrostu (CAGR) o 9,0% r/r w latach 2018-2022.¹

Wykres 1 Wartość światowego rynku gier wideo w roku 2018 i prognoza na lata 2019-2022 (w mld USD i %)



P - prognoza

Źródło: Global Games Market Report, Newzoo, 2019

Prognozy wskazują, że najszybciej rozwijającym się segmentem będą gry mobilne (smartfony i tablety), których wartość w latach 2018-2022 wzrosnąć ma z 62,2 mld USD do 95,4 mld USD. Jest to również segment, który zajmuje pierwsze miejsce pod względem wielkości przychodów wśród aplikacji. Zważywszy na postęp w dziedzinie smartfonów i ich rosnącą popularność, tak w krajach rozwiniętych, jak i rozwijających się, rynek gier mobilnych jest w stanie rozwijać się dalej. Jak podaje amerykańska agencja badawcza eMarketer, w samych Stanach Zjednoczonych w 2016 roku aż 180,4 mln osób, czyli 70% procent posiadaczy urządzeń mobilnych i 56% populacji kraju, grało w gry na telefonach. Liczba ta może wzrosnąć do 213 mln w roku 2020.²

Drugim co do wielkości segmentem są konsole, których udział w rynku na przestrzeni kolejnych trzech lat utrzymywać się będzie na zbliżonym poziomie ok. 31%. W 2019 r. wartość tego segmentu wyniosła 43,0 mld USD, a szacunkowa wartość wskaźnika CAGR w latach 2019-2022 wynieść ma 9,7%. Maleć będzie natomiast udział gier komputerowych w przychodach rynku, który w latach 2019-2022 ma spaść z poziomu 22% do 19%, a mimo to prognozowany CAGR w tym okresie wynosi 5,40%. Zmniejszy się będzie udział gier przeglądarkowych w rynku

¹ Global Games Market Report, Newzoo, 2019

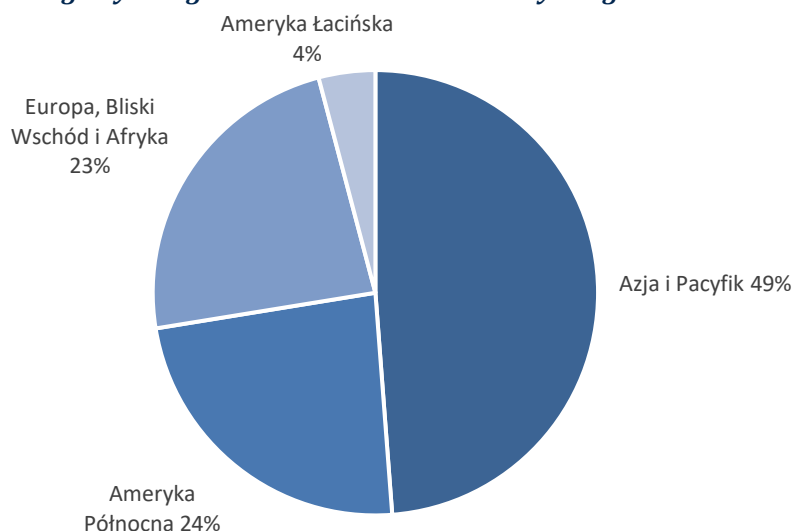
² Raport „Kondycja polskiej branży gier” 2017



gier wideo z poziomu 3% w 2018 r. do 1% w 2022 r. Ma to swoje odzwierciedlenie w szacowanym poziomie wskaźnika CAGR, który we wspomnianych latach wyniesie ok. -17,0%.³

Pod względem geograficznym w 2019 r., najbardziej dochodowym regionem dla branży gier wideo będzie obszar Azji i Pacyfiku, który wygenerował 72,2 mld USD, czyli 47% całkowitego światowego przychodu z gier. Na drugim miejscu znalazła się Ameryka Północna osiągająca przychody w wysokości 39,6 mld USD (26%), na trzecim Europa, Bliski Wschód i Afryka z przychodami rzędu 34,7 mld USD (23%), a na czwartym Ameryka Łacińska, której przychody wyniosły 5,6 mld USD (4%). W najbliższych trzech latach najszybciej rozwijającym się regionem świata pod względem przychodów z gier będą Indie i kraje Azji Południowo-Wschodniej.

Wykres 2 Udział poszczególnych regionów świata w strukturze rynku gier wideo w 2019 r.



Źródło: *Global Games Market Report, Newzoo, 2019*

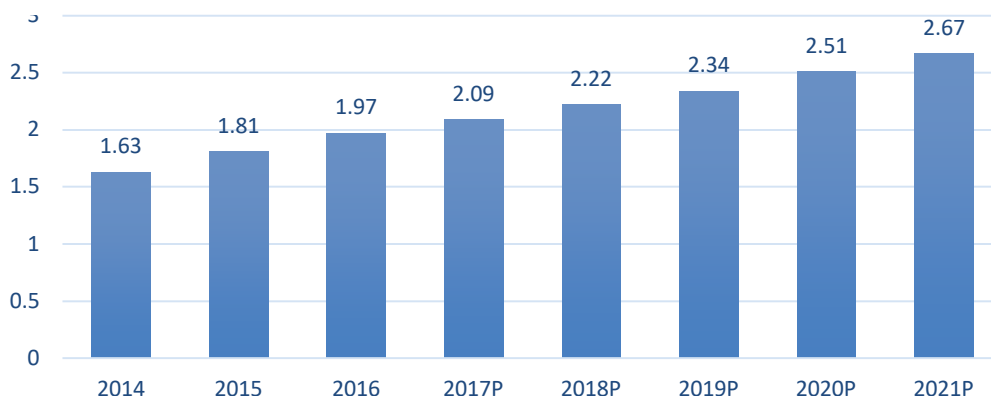
Według szacunków firmy Newzoo w 2019 r. największym rynkiem gier na świecie będą Stany Zjednoczone, odpowiadające za 24,26% przychodów, co oznacza że jego wartość wyniosła 36,9 mld USD. Nieco mniejsze przychody, w wysokości 36,5 mld USD wygenerują Chiny.⁴

³ *Global Games Market Report, Newzoo, 2019*

⁴ *Global Games Market Report, Newzoo, 2019*



Wykres 3 Liczba aktywnych graczy gier wideo na świecie w latach 2014-2016 oraz szacunkowa liczba w latach 2017-2021 (w mld)



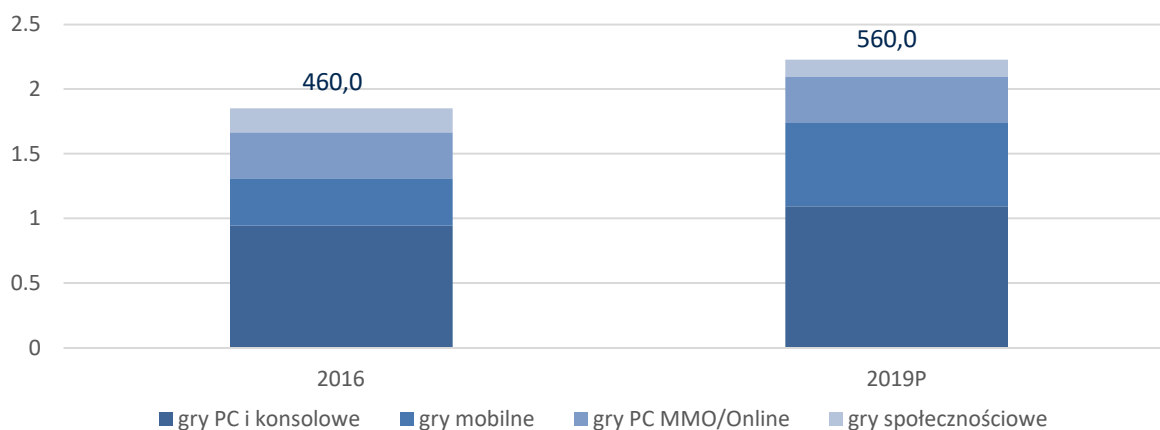
P - prognoza
Źródło: www.statista.com

Jak podaje firma Newzoo w 2018 r. było na świecie około 2,3 miliarda aktywnych graczy, z czego najwięcej z nich pochodziło z regionu Azji i Pacyfiku (1,23 mld), z Afryki i Bliskiego Wschodu (330,69 mln) oraz z Ameryki Łacińskiej (234,05 mln). Podobne szacunki przedstawili analitycy z portalu statista.com, według których do 2021 r. liczba graczy na świecie wzrośnie do 2,67 mld, co oznacza, że w latach 2014-2021 ich liczba wzrastać będzie średnio o 7,3% r/r.

4.12.5.2 Polski rynek gier wideo

Według danych zawartych w raporcie „Kondycja polskiej branży gier”, w 2017 r. w Polsce 16 mln graczy wydało łącznie ponad 489,0 mln USD na gry w formie fizycznej lub cyfrowej, co daje wzrost o 6,3% (29,0 mln USD) w porównaniu z rokiem 2016. Do końca 2019 r. kwota ta powinna wzrosnąć do około 560,0 mln USD. W ujęciu danych globalnych, wyniki krajowego rynku gier wideo są niezmiennie mało znaczące, ponieważ przychody generowane przez polskich graczy to około 0,5% całego rynku.

Wykres 4 Wartość polskiego rynku gier w roku 2016 i prognoza na rok 2019 (w mld PLN)



P – prognoza
Źródło: Raport „Kondycja polskiej branży gier”, 2017

W 2016 r. największy udział w przychodach polskiego rynku gier miały gry na PC i konsole, bowiem wyniósł on 51% i do 2019 r. jego poziom ma tylko nieznacznie spaść do 49%. Nieco większy spadek udziału w rynku odnotować mają gry PC MMO/Online oraz gry społecznościowe, odpowiednio o 3% i 4%. Powiększy się natomiast segment gier mobilnych, którego udział w 2019 r. wyniesie 29% (wzrost o 9% w stosunku do 2016 r.).



Patrząc po kątem najpopularniejszych platform do grania w Polsce w 2018 r. aż 59% graczy korzystało z urządzeń mobilnych, takich jak smartfony czy tablety. Na drugim miejscu znalazły się komputery PC (33% badanych gra w gry instalowane, natomiast 34% w gry przeglądarkowe). Wyniki raportu potwierdzają również sukcesywne powiększanie się bazy konsol wśród polskich graczy – w ciągu trzech ostatnich lat liczba grających na konsolach zwiększyła się z 10% do 28%. W 2018 r. w porównaniu z 2015 r. odnotowano spadek liczby graczy korzystających z gier społecznościowych (z 36% na 26%). Można się spodziewać, że ta tendencja utrzyma się również w najbliższych latach, co związane jest ze spadkiem liczby osób grających w gry przeglądarkowe free-to-play, przenosząc się na urządzenia mobilne.⁵

W przypadku gier instalowanych na PC oraz gier konsolowych 56% badanych decyduje się na pobieranie darmowych gier z sieci. Czynniki wpływającymi na popularność tego segmentu są przede wszystkim niskie bariery wejścia, tj. brak opłaty za produkt, łatwy dostęp do gry oraz niskie wymagania sprzętowe. Według prognozy Newzoo na rynku globalnym udział gier free-to-play będzie maleć, za to rynek polski wydaje się nadal stabilny, a to za sprawą m.in. poszerzania się grupy odbiorców tego typu gier o osoby starsze. Eksperci szacują, że udział gier z modelu free-to-play stanowi 45–50% przychodów rynku polskiego. Z kolei udział procentowy płacących graczy w zależności od platformy i gatunku gry plasuje się w przedziale od 1,5% do 12%.⁶

Nieco mniej, bo 52% ankietowanych preferuje zakup fizycznej (tzw. pudełkowej) wersji produktu. Na trzecim miejscu znalazł się zakup cyfrowych wersji z sieci, które cieszą się popularnością wśród 34%. Blisko jeden na trzech ankietowanych wymienia się grami bądź pożyczka je od znajomych albo rodziny. 15% respondentów przyznaje się do piractwa (pobierania płatnych gier z nieoficjalnych źródeł). Tylko 1% wskazuje inne źródła pozyskiwania nowych gier, natomiast 5% w ogóle nie kupuje nowych gier.

Jeżeli chodzi o źródła pozyskiwania cyfrowych wersji nowych gier, zarówno na PC, jak i konsole, to są uzależnione od dostępności tytułów na danych platformach oraz preferencji systemowych gracza. Prawie połowa (49%) ankietowanych, jako najczęstsze źródło gier w formie cyfrowej, podaje platformę Steam. Na jej popularność wpływa długi staż na polskim rynku oraz liczne promocje, z których Polacy chętnie korzystają. Na drugim miejscu z dużo niższym wynikiem 16% plasuje się platforma PlayStation Network, a na trzecim platforma Xbox Live (12%). Dużo mniejszą popularnością cieszą się rodzime platformy do handlu elektronicznymi wersjami gier – takie jak G2A, Uplay i Kinguin.

4.12.5.3 Sytuacja makroekonomiczna w Polsce

Sytuacja makroekonomiczna w Polsce

Emitent znaczącą część działalności prowadzi na obszarze Polski, powoduje to zatem zależność kondycji finansowo-majątkowej Spółki od sytuacji makroekonomicznej Polski. Kluczową dla SimFabric S.A. branżą jest branża gier.

Wskaźniki makroekonomiczne

Sytuacja gospodarcza Polski jest dobrze odzwierciedlana poprzez wskaźniki makroekonomiczne, do najważniejszych z nich można zaliczyć:

- dynamikę Produktu Krajowego Brutto,
- wskaźnik inflacji,
- stopę bezrobocia,

⁵ Raport Polish Gamers Research, 2018

⁶ Raport „Kondycja polskiej branży gier”, 2017



- wzrost realny wynagrodzeń brutto.

Polska gospodarka w całym 2018 roku charakteryzowała się wysoką dynamiką wzrostu PKB w okolicach 5,0 r/r, co oznaczało zachowanie trendu wzrostowego z roku poprzedniego, w którym to suma polskiego PKB zwiększyła się o 4,6% r/r. Jednakże w drugiej połowie 2018 roku dynamika wzrostu systematycznie hamowała i w IV kw. wyniosła 4,9% r/r. Spadkowy trend utrzymuje się w 2019 roku, w którym to w II kwartale dynamika wzrostu wyniosła już zgodnie z szacunkami Instytutu Prognoz i Analiz Gospodarczych („IPAG”) 4,5% r/r. W dalszym ciągu utrzymuje się jednak korzystna koniunktura gospodarcza, a spowolnienie tempa wzrostu w pierwszym półroczu wynikało przede wszystkim ze statystycznego efektu wysokiej bazy odniesienia z pierwszej połowy 2018 roku. W ocenie IPAG w IV kwartale 2019 roku nastąpi spowolnienie do 3,8% r/r. Pomimo odnotowania spadku dynamiki PKB, w dalszym ciągu polska gospodarka odznaczać będzie się relatywnie wysokim tempem wzrostu gospodarczego, szczególnie na tle innych krajów Unii Europejskiej. Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego w pierwszym półroczu był popyt krajowy. Najbardziej aktualne dane w tym zakresie wskazują, że dynamika wzrostu krajowego popytu wyniosła w II kwartale 2019 r. 4,6%. Według przewidywań Instytutu, tempo wzrostu popytu krajowego będzie w kolejnych kwartałach się obniżać, ale nie będzie to spadek głęboki.⁷

Zarówno w 2018 r. jak i w I połowie 2019 r. spośród składników popytu krajowego, najwyższą dynamiką w odznaczały się nakłady brutto na środki trwałe, czyli wydatki inwestycyjne. Wzrosły one w okresie od kwietnia do czerwca 2019 r. o 8,3 proc. Tempo wzrostu nakładów brutto na środki trwałe w całym pierwszym półroczu było wyższe od oczekiwań wyrażanych jeszcze na początku roku. W dalszym jednak ciągu tempo to uznawać trzeba za niezadowalające, zwłaszcza biorąc pod uwagę oczekiwania oraz niską stopę inwestycji w gospodarce. Pomimo faktu, że jest to najlepszy wynik w tym zakresie od długiego czasu, dynamika ta mogłaby być wyższa gdyby nie niezbyt korzystna z perspektywy przedsiębiorstw sytuacja na rynku pracy. Rekordowo wysoki niedobór pracowników na rynku pracy stanowi barierę dla rozbudowy potencjału produkcyjnego. Jak wskazują dane IPAG bezrobocie na koniec czerwca 2019 r. wyniosło 5,3%, a na koniec roku wynieść ma 5,5%. W 2019 roku średnie realne wynagrodzenie brutto ma nadal rosnąć. Według szacunków Instytutu, w drugim kwartale 2019 roku zwiększyły się one o 5,2%. W następnych kwartałach tempo to będzie słabło. W całym 2019 roku wyniesie ono bowiem 5,1%.⁸

Najszybciej rozwijającym się sektorem gospodarki w pierwszym półroczu 2019 roku było budownictwo. W okresie od kwietnia do czerwca wartość dodana w budownictwie zwiększyła się o 8,1%, a produkcja sprzedana budownictwa w przedsiębiorstwach zatrudniających powyżej dziewięciu osób o 8,4%. Szybki wzrost wynika z realizacji projektów infrastrukturalnych oraz korzystnej koniunktury w budownictwie mieszkaniowym. W całym 2019 roku oraz w roku następnym budownictwo pozostanie najszybciej rozwijającym się sektorem gospodarki. W latach tych wartość dodana w budownictwie zwiększy się odpowiednio o 10,8 oraz 8,2%, a produkcja sprzedana wzrośnie odpowiednio o 10,4% i 8,0%. Prognozy wskazują, że nieco wolniej rozwijał się w ostatnim czasie przemysł, dla którego dynamika wzrostu wartości dodanej wyniosła w II kwartale 4,5%, a produkcja sprzedana przemysłu wzrosła o 4,1%. Kolejne kwartały przyniosą dalsze osłabienie dynamiki wzrostu w przemyśle. Z kolei w latach 2019-2020 nieznacznie wolniejsze niż w przemyśle tempo wzrostu obserwowane będzie w usługach. Wartość dodana w tym sektorze zwiększy się odpowiednio o 4,1% i 3,7%.⁹

W II kwartale 2019 tempo wzrostu eksportu było niższe, niż tempo wzrostu importu. Eksport wzrósł w tym okresie o 4,9%, a import zwiększył się o 5,8% co oznacza pogorszenie salda handlowego Polski z zagranicą. W latach 2019-2020 występować będzie stabilna przewaga tempa wzrostu importu nad tempem

⁷ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

⁸ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

⁹ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.



wzrostu eksportu. Import wzrastał będzie według szacunków IPAG w tym czasie odpowiednio o 5,1% i 4,5%, a eksport o 4,6% oraz 4,1%.¹⁰

Na koniec czerwca 2019 r. inflacja CPI ukształtowała się na poziomie 2,6%. Średnio w I półroczu tempo wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych wyniosło 2,4%. Według szacunków IPAG, w bieżącym roku przeciętny poziom inflacji wynosić będzie 2,2%, a jej poziom w grudniu ma wynieść 2,6%. Natomiast w 2020 roku inflacja średnioroczna wyniesie 2,7%, a grudniowa 2,8%.

Tabela 31 Wybrane wskaźniki makroekonomiczne Polski w latach 2010-2018 oraz prognozy na lata 2019-2020 (w %)

Wyszczególnienie	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019P	2020P
Produkt krajowy brutto	3,6	5,0	1,6	1,3	3,3	3,6	2,9	4,6	4,8	4,3	3,7
Stopa bezrobocia (k.o.)	12,4	12,5	13,4	13,4	11,5	9,8	8,3	6,6	5,8	5,6	5,8
Inflacja (średnia)	2,6	4,3	3,7	0,9	0,0	-0,9	-0,6	2,0	1,6	2,2	2,7
Wynagrodzenie realne brutto	1,4	1,4	0,1	2,8	3,2	4,5	4,3	3,7	5,3	5,1	4,3

P – prognoza;

Źródło: GUS, „Roczne wskaźniki makroekonomiczne”, sierpień 2019 r.; IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

Produkt Krajowy Brutto

Od drugiej połowy 2018 r. zauważalny jest trend spadkowy tempa wzrostu PKB. W II kwartale 2019 r. tempo to wyniosło zgodnie z oszacowaniem ekspertów IPAG 4,5%, co stanowi spadek o 0,8 pp. w stosunku do dynamiki odnotowanej w II kwartale 2018 r. Było to najniższe tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich ośmiu kwartałach. Niższy wzrost odnotowano bowiem ostatnio w drugim kwartale 2017 r. W I kwartale 2019 r. dynamika PKB wyniosła 4,7%, co oznacza o 0,5 pp. w stosunku do I kwartale 2018 r. IPAG spodziewa się utrzymania spowolnienia w całym 2019 r., konsekwencją czego będzie spadek wzrostu PKB do poziomu 4,1% r/r. W samym IV kwartale 2019 r. wzrost PKB wynieść ma 3,5% r/r., co jednak nadal stanowi dobry wynik na tle innych europejskich krajów.¹¹

W 2018 roku tempo wzrostu PKB wyniosło 4,8% r/r, co stanowi wzrost o 0,2 pp. w stosunku do dynamiki odnotowanej w 2017 r. Lepszy okres koniunktury w tym okresie przypadł na pierwszą połowę roku, bowiem ówczesnie wzrost PKB kształtował się w zakresie 5,1-5,2% r/r. Nieznaczne spowolnienie w drugiej połowie 2018 r. nie spowodowało jednak sytuacji, w której roczne tempo wzrostu spadłoby poniżej wartości odnotowanej w 2017 r., gdy PKB zwiększyło się o 4,6% r/r. W 2018 r. wartość uwzględniającej czynniki sezonowe dynamiki wzrostu PKB wahała się w zakresie 0,7%-1,0% k/k. Natomiast biorąc pod uwagę czynniki sezonowe w 2019 roku, tempo wzrostu PKB w okresie od kwietnia do czerwca wyniosło 0,9 proc. w stosunku do poprzedniego kwartału.¹²

Według danych IPAG najistotniejszym czynnikiem wzrostu PKB w pierwszej połowie 2019 r. był popyt krajowy, którego dynamika wzrostu osiągnęła w II kwartale 4,6% r/r. Wśród jego składowych najwyższe tempo wzrostu, na poziomie 8,3% r/r, charakteryzowało nakłady brutto na środki trwałe, czyli wydatki inwestycyjne. Tempo wzrostu nakładów brutto na środki trwałe w całym pierwszym półroczu było wyższe od oczekiwań wyrażanych jeszcze na początku roku, jednak w ocenie ekspertów IPAG tempo to uznawać trzeba za niezadowalające, ponieważ nominalnie nakłady brutto na środki trwałe w dalszym ciągu są na bardzo niskim poziomie. Wstrzymywanie się z dokonywaniem inwestycji przez przedsiębiorstwa związane jest m.in. z faktem, iż

¹⁰ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

¹¹ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

¹² IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

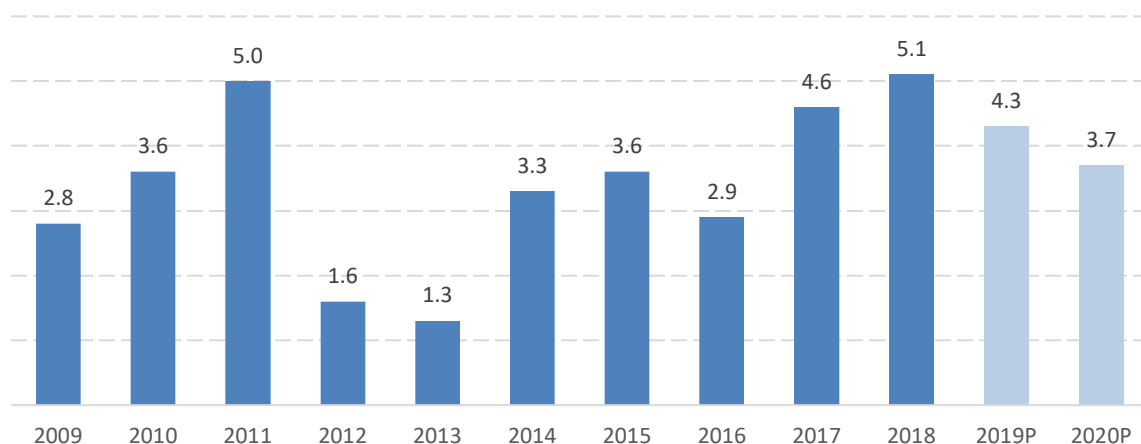


w obliczu narastającego problemu ze znalezieniem wystarczającej liczby pracowników, firmy zwlekają z inwestycjami w zwiększanie mocy produkcyjnych, ponieważ tak czy inaczej nie mogłyby ich aktualnie w pełni wykorzystać.¹³

Nie zmienia to jednak faktu, iż podobnie jak w 2018, również w całym 2019 roku wydatki inwestycyjne będą najdynamiczniej wzrastającą kategorią składową popytu wewnętrznego. Tempo wzrostu nakładów brutto na środki trwałe w latach 2019-2020 wyniosą odpowiednio 7,6% oraz 5,8%. Popyt krajowy jako całość w 2019 roku zwiększy się o 4,5%, a w 2020 roku o 3,8%. W warunkach niskiej stopy inwestycji, rolę głównego motoru napędzającego gospodarkę utrzymuje spożycie ogółem, osiągając w pierwszym półroczu wzrost o 4,4%. Według ocen IPAG takie tempo wzrostu ma się utrzymać w całym 2019 r., natomiast 2020 r. ma się zmniejszyć do 3,4%. Na wynik taki wpłynie w głównej mierze tempo wzrostu konsumpcji. Na jej dodatnią dynamikę wpłynie przede wszystkim impuls popytowy wynikający z planowanego wzrostu rządowych wydatków socjalnych w drugiej połowie 2019 r. W następnych latach oddziaływanie tego czynnika będzie coraz mniejsze. W dalszym ciągu korzystnie na kształtowanie się dynamiki spożycia mają wpływać dobre wiadomości z rynku pracy, objawiające się wzrostem płac i spadkiem bezrobocia.¹⁴

W podziale sektorowym najlepiej w I półroczu 2019 roku wyglądała sytuacja w budownictwie, które zarówno pod kątem wartości dodanej, jak i produkcji sprzedanej, charakteryzowało się wyższym tempem wzrostu niż przemysł, czy usługi rynkowe. W II kwartale wartość dodana w budownictwie zwiększyła się o 8,1%, co przy 4,5% w przypadku przemysłu oraz około 4,1% w usługach rynkowych świadczy o tym, że w tym okresie to właśnie branża budowlana napędzała polską gospodarkę. Produkcja sprzedana tej gałęzi systemu ekonomicznego osiągnęła w I połowie 2019 roku dynamikę wzrostu na poziomie 8,4% r/r, co podobnie jak w przypadku wartości dodanej jest wynikiem znacznie lepszym od dynamiki wzrostu odnotowanym w przemyśle. W całym 2019 roku oraz w roku następnym budownictwo pozostanie najszybciej rozwijającym się sektorem gospodarki.¹⁵

Wykres 1. Dynamika wzrostu Produktu Krajowego Brutto w Polsce w latach 2009-2018 oraz prognozy na lata 2019 – 2020 (w %)



P – prognoza

Źródło: GUS, „Roczne wskaźniki makroekonomiczne”, sierpień 2019 r.; IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

¹³ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

¹⁴ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

¹⁵ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.

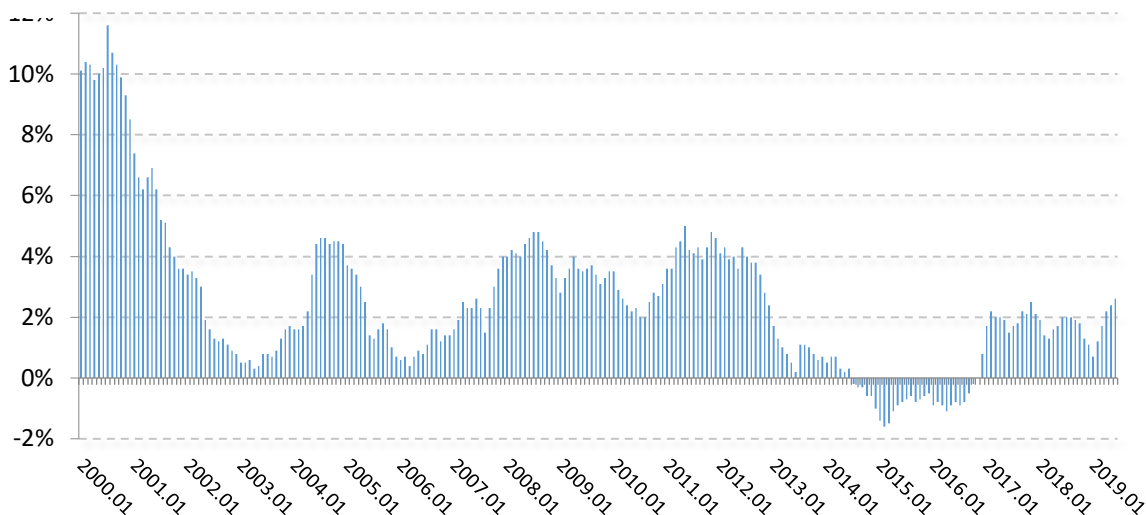


W ogólnym ujęciu w najbliższym czasie należy spodziewać się ustabilizowania sytuacji makroekonomicznej przy zachowaniu wzrostu gospodarczego na relatywnie wysokim poziomie. Korzystne prognozy na 2019 r. pozwalają na optymistyczne spoglądanie na przyszłość, co być może przyczyni się do uruchomienia rezerw gotówkowych przez firmy, dzięki czemu poczynione inwestycje będą mogły jeszcze mocniej zdynamizować polską gospodarkę w korzystnym okresie koniunktury.

Inflacja

Według opublikowanych przez GUS danych, średnioroczny wzrost cen dóbr i usług konsumpcyjnych w II kwartale 2019 r. wyniósł 2,4% natomiast w ujęciu na koniec czerwca inflacja osiągnęła 2,6%. Należy zaznaczyć, iż w całym 2019 roku w polskiej gospodarce utrzymywał się wzrost cen w paśmie ustalonego celu inflacyjnego. Od dawna nie widziane są już tendencje deflacyjne, z którymi borykano się we wcześniejszych latach. Świadczy to o ustabilizowaniu się sytuacji polskiej gospodarki w zakresie utrzymywania poziomu wzrostu cen i nie należy spodziewać się w najbliższym czasie zawirowań w tym zakresie.

Wykres 2. Stopa inflacji w Polsce w okresie styczeń 2000 r. – czerwiec 2019 r. (w %)



Źródło: GUS, "Wybrane miesięczne wskaźniki makroekonomiczne", sierpień 2019 r.

W pierwszym półroczu, w porównaniu z sytuacją sprzed roku, najbardziej wzrosły ceny usług hotelarskich i restauracyjnych (o 3,7%), ceny żywności i napojów bezalkoholowych (o 3,3%) oraz wydatków związanych z edukacją (o 3,1%). Spadły natomiast ceny odzieży i obuwia (o 2,4%).

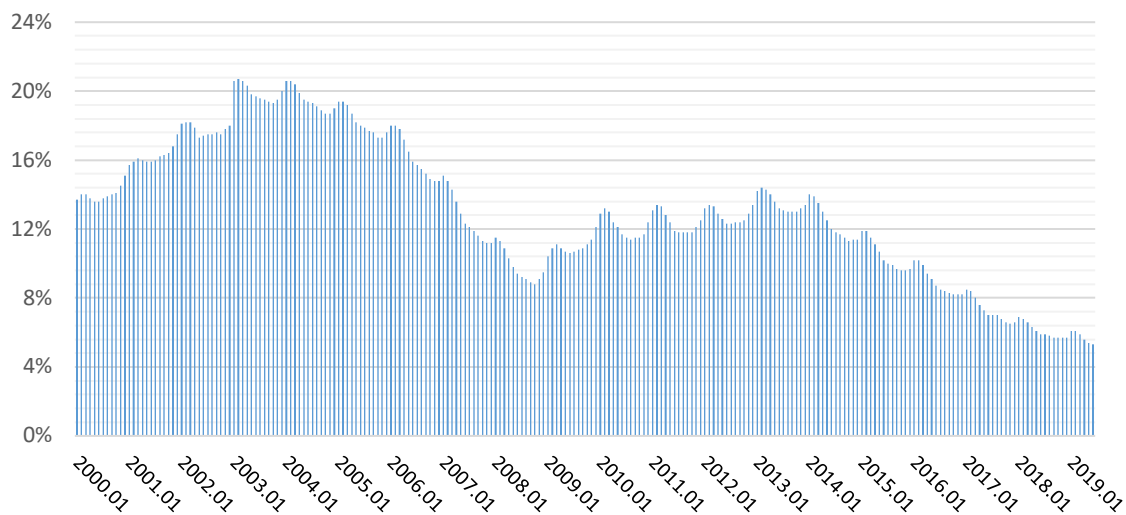
Według prognozy IPAG średnioroczny poziom inflacji w 2019 roku wyniesie w Polsce 2,4% r/r, natomiast inflacja na koniec okresu wyniesie w 2019 r. 2,7% r/r. Wzrost cen ma więc przyspieszyć w najbliższym czasie.

Stopa bezrobocia

Według danych opublikowanych przez GUS sytuacja na polskim rynku pracy w czerwcu 2019 r. była najlepsza od bardzo długiego czasu. Stopa bezrobocia rejestrowanego od początku 2014 r. systematycznie spada i na koniec pierwszego półrocza 2019 r. wyniosła 5,3%. Jak wskazują eksperci IPAG jest to najniższa wartość bezrobocia, jaka została odnotowana w polskiej gospodarce od 1990 r. W porównaniu z końcem pierwszego kwartału stopa bezrobocia spadła o 0,6 punktu procentowego.

Wykres 3. Stopa bezrobocia w Polsce w okresie styczeń 2000 r. – czerwiec 2019 r. (w %)





Źródło: GUS, "Wybrane miesięczne wskaźniki makroekonomiczne", sierpień 2019 r.

W najbliższych miesiącach, do końca 2019 r., bezrobocie nadal będzie się obniżać w porównaniu z analogicznymi miesiącami roku poprzedniego. Dynamika spadku stopy bezrobocia rejestrowanego będzie jednak się zmniejszać. Na koniec 2019 r., według prognozy IPAG, stopa bezrobocia wyniesie 5,6%, czyli o 0,2 punktu procentowego mniej niż w 2018 r. W 2020 r. stopa bezrobocia zwiększy się do poziomu 5,8%. Zatrzymanie tempa spadku bezrobocia to w głównej mierze efekt obniżenia tempa wzrostu gospodarczego oraz napływ pracowników z zagranicy (nie tylko z Ukrainy). W dalszym ciągu zauważalny będzie wzrost liczby zatrudnionych. Według szacunków IPAG, przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej wzrosło w drugim kwartale o 2,1 proc. W latach 2019-2020 tempo wzrostu zatrudnienia wyniesie odpowiednio 2,0% oraz 1,2%.

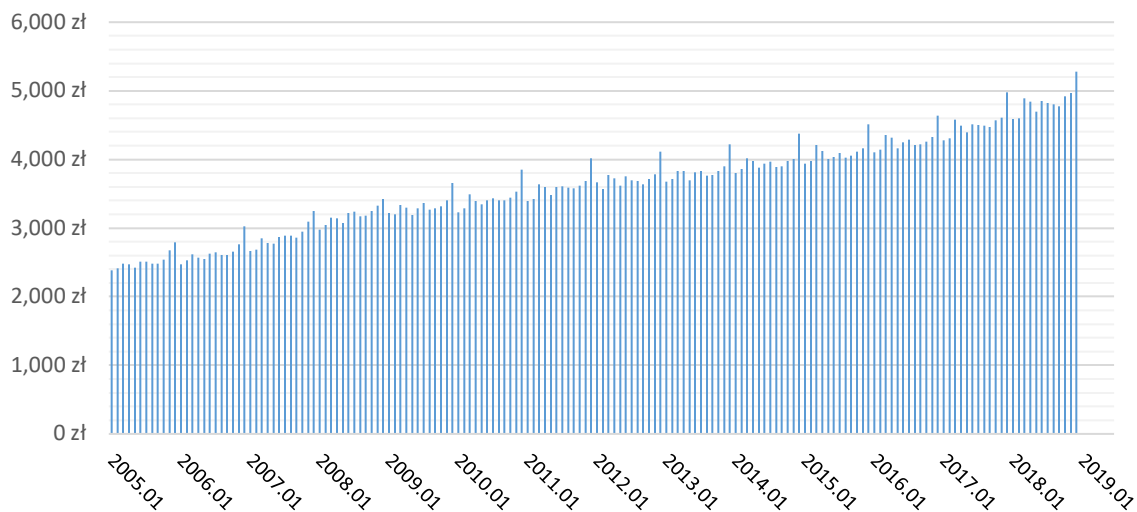
Wynagrodzenie realne i nominalne brutto

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie nominalne brutto w sektorze przedsiębiorstw w czerwcu 2019 r. kształtowało się na poziomie 5104,46 zł, tak więc było o 0,92% m/m wyższe niż w maju 2019 r. oraz jednocześnie o 5,29% r/r wyższe od wykazanego w czerwcu 2018 r. W II kwartale 2019 r. przeciętne nominalne wynagrodzenie brutto utrzymywało się powyżej 5 tys. zł. W dalszym ciągu utrzymuje się silny trend wzrostowy w zakresie wynagrodzeń, wynikający z korzystnej sytuacji na rynku pracy, ponieważ wraz ze wzrostem zatrudnienia rośnie również presja na wzrost samych wynagrodzeń. Przy uwzględnieniu zjawiska inflacji, realny wzrost wynagrodzenia brutto w II kwartale 2019 r. wyniósł 5,2%. Jak oszacowali eksperci IPAG, w następnych kwartałach tempo to będzie słabło, a w całym 2019 r. ma wynieść 5,1%. W najbliższym czasie utrzymać się więc korzystna z perspektywy pracobiorców sytuacja na rynku zatrudnienia.¹⁶

Wykres 4. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie nominalne brutto w sektorze przedsiębiorstw w Polsce w okresie od stycznia 2005 r. do czerwca 2019 r. (w zł)

¹⁶ IPAG, „Stan i prognoza koniunktury gospodarczej nr 3/2019 (103)”, sierpień 2019 r.





Źródło: GUS, „Wybrane miesięczne wskaźniki makroekonomiczne”, sierpień 2019 r.

4.13 Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonym w Dokumencie Informacyjnym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie dokonywał istotnych inwestycji w środki trwałe, ani w wartości niematerialne i prawne, ani inwestycji zagranicznych, a także inwestycji kapitałowych.

4.13a Ogólny opis planowanych działań i inwestycji Emitenta oraz planowany harmonogram ich realizacji po wprowadzeniu jego instrumentów do alternatywnego systemu obrotu – w przypadku Emitenta, który nie osiąga regularnych przychodów z prowadzonej działalności operacyjnej

Nie dotyczy. Emitent osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

4.14 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent nie jest podmiotem postępowania upadłościowego, restrukturyzacyjnego lub likwidacyjnego.

4.15 Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

W stosunku do Emitenta nie toczyły się i nie toczą się żadne postępowania ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne. Emitentowi nie są znane żadne przesłanki pozwalające stwierdzić, iż w najbliższej przyszłości Spółka może stać się podmiotem postępowań przed organami rządowymi.



4.16 Informacja na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta

W dniu 24 października 2019 r. Emitentowi doręczono pozew z dnia 5 kwietnia 2019 r. o stwierdzenie nieważności uchwały, ewentualnie o jej uchylenie wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia, wniesiony przez dwóch małoletnich akcjonariuszy, reprezentowanych przez przedstawiciela ustawowego. Powodowie wnoszą o stwierdzenie nieważności uchwały Zarządu Emitenta z dnia 11 lutego 2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B (w granicach kapitału docelowego), realizowanej w ramach subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz w sprawie zmiany §6 statutu Spółki i przyjęcia tekstu jednolitego (Repertorium A Nr 666/2019), ewentualnie – o jej uchylenie jako sprzecznej z umową Spółki i dobrymi obyczajami, godzącej w interesy Spółki oraz mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza. Ponadto powodowie domagają się zasądzenia od Emitenta na rzecz powodów zwrotu kosztów postępowania, w tym kosztów zastępstwa adwokackiego.

Zgodnie z uzasadnieniem pozwu powodowie twierdzą, że zostali pozbawieni prawa poboru akcji emisji serii B oraz, że Spółka bezpodstawnie i fikcyjnie powołała się na rzekomą „konieczność pozyskania w bardzo krótkim czasie i bez długotrwałych procedur formalnych dodatkowego kapitału (...)”. Zdaniem powodów zacytowane uzasadnienie emisji akcji serii B zostało sporządzone wyłącznie dla formalnego umotywowania pozbawienia prawa poboru małoletnich akcjonariuszy. Jak twierdzą powodowie wszystkim dotychczasowym akcjonariuszom (posiadającym akcje serii A) Spółka złożyła ofertę objęcia akcji serii B, a każdy z tych akcjonariuszy ofertę przyjął, oferowane akcje objął oraz opłacił. Zatem przedmiotowa uchwała Zarządu, zdaniem powodów, jest sprzeczna z ustawą oraz umową Spółki, a także dobrymi obyczajami, nadto godzi w interesy Spółki i ma na celu pokrzywdzenie małoletnich akcjonariuszy.

W dniu 13 listopada 2019 r. Emitent złożył odpowiedź na ww. pozew wraz z wnioskiem o przyspieszenie rozpoznania sprawy. W odpowiedzi Spółka wnosi o oddalenie powództwa w całości, jako przedwczesnego oraz oczywiście bezzasadnego, a także zasądzenie od powodów na rzecz Spółki zwrotu kosztów procesu (sądowych). Spółka wskazała, iż zawarte w pozwie roszczenia o stwierdzenie nieważności uchwały, ewentualnie o jej uchylenie wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia należy uznać za przedwczesne i powinno podlegać oddaleniu z uwagi na brak umocowania przedstawiciela ustawowego. Do dnia złożenia odpowiedzi na ww. pozew Emitent nie otrzymał informacji o wyznaczeniu wspólnego przedstawiciela dla małoletnich powodów, a zatem nie mogą oni podejmować czynności w Spółce i realizować przysługujących im praw związanych z ich prawami udziałowymi, a powództwo należy uznać za przedwczesne. Spółka podnosi też, że zawarte w pozwie roszczenie nie zasługuje na uwzględnienie i winno ono zostać oddalone z uwagi na brak podstawy prawnej do formułowania ww. roszczenia w odniesieniu do uchwały, z jaką mamy do czynienia w przedmiotowej sprawie.

Treść powództwa wskazuje na zaskarżenie uchwały w trybie art. 425 § 1 k.s.h. (wniosek o stwierdzenie nieważności uchwały) oraz, ewentualnie, z powołaniem na okoliczności wskazane w art. 422 § 1 K.s.h (wniosek o uchylenie uchwały). Należy podkreślić, iż przepisy te odnoszą się wyłącznie do uchwał podejmowanych przez wyraźnie oznaczony organ spółki akcyjnej, tj. walne zgromadzenie i w żadnym przypadku uchwała Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego nie podlega zaskarżeniu w trybie ww. przepisów, tj. art. 422 i 425 k.s.h. W przedmiotowej sprawie upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego zostało wprowadzone do Statutu Spółki na etapie przekształcenia Emitenta w spółkę akcyjną Uchwałą 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników SimFabric sp. z o.o. z dnia 4 stycznia 2019 r. w przedmiocie: przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w spółkę akcyjną, o warunkach przekształcenia oraz o związanej z tym zgodzie na brzmienie Statutu Spółki Akcyjnej (Repertorium A Nr 27/2019). Powodowie, reprezentowani przez należycie umocowanego przedstawiciela ustawowego, głosowali za przyjęciem ww. uchwały i jednocześnie w dniu 04.01.2019 r. wyrazili zgodę na brzmienie Statutu



Emitenta, składając stosowne oświadczenie, zaprotokołowane aktem notarialnym (Repertorium A Nr 65/2019), zatem *de facto* pozbawili się możliwości kwestionowania regulacji przyjętej w § 7 Statutu Spółki.

Zarząd Spółki podkreśla, że kwestionowana Uchwała Zarządu została podjęta zgodnie z prawem, w tym zgodnie z upoważnieniem wynikającym ze Statutu Spółki, w granicach przysługujących Zarządowi uprawnień. Zarząd dopełnił wszelkich formalności, w tym uzyskał niezbędne zgody oraz przedstawił uzasadnienie dla podejmowanych działań, w tym pisemnie umotywował zasadność pozbawienia w całości prawa poboru akcjonariuszy. Jednocześnie emisja akcji serii B została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej, zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 K.s.h. i została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS, a następnie w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

Ponadto akcje zwykłe na okaziciela serii B wyemitowane na podstawie ww. Uchwały Zarządu, wbrew twierdzeniom pozwu, nie zostały objęte przez wszystkich „dotychczasowych akcjonariuszy”, którzy rzekomo mieli przyjąć, objąć i opłacić oferowane im akcje. Strona powodowa wskazuje w pozwie, iż akcje serii B nie zostały zaoferowane wyłącznie małoletnim powodom, podczas gdy w rzeczywistości akcje serii B nie zostały ani zaoferowane, ani objęte także przez innych akcjonariuszy Spółki, posiadających łącznie akcje Emitenta stanowiące 88,89% kapitału zakładowego Spółki przed emisją serii B. Należy również wskazać, że akcje serii B zostały objęte także przez osoby niebędące akcjonariuszami Spółki. Jednocześnie, zgodnie z treścią Statutu i Uchwały Zarządu, Zarząd mógł swobodnie decydować o adresatach ofert składanych zgodnie z art. 431 § 2 pkt. 1 k.s.h., kierując się motywami wskazanymi w pisemnej opinii, w tym kryterium szybkości w pozyskaniu środków finansowych dla Spółki, które były niezbędne dla prowadzenia bieżącej działalności oraz zapewnienia finansowania procesu wprowadzenia akcji Emitenta do ASO na rynek NewConnect, prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent czeka na odpowiedź sądu.

Z uwagi na powyższe do czasu ugodowego rozstrzygnięcia lub do czasu zakończenia powyższej sprawy w sądzie, Emitent wstrzymuje się z wprowadzeniem do ASO na rynek NewConnect akcji będących w posiadaniu powodów, tj. 156.000 akcji serii A o numerach od 5.002.001 do 5.158.000. Ponadto ze względu na toczące się powództwo i mogące z tego wynikać skutki prawne do czasu ugodowego rozstrzygnięcia lub do czasu zakończenia powyższej sprawy w sądzie Emitent wstrzymał się z wprowadzeniem akcji serii B do ASO na rynek NewConnect.

Za wyjątkiem wskazanego powyżej, Emitent nie jest i nie był w ciągu ostatnich 12 miesięcy podmiotem postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych.

4.17 Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Emitent nie posiadał zobowiązań długoterminowych, natomiast posiadał zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 623.593,78 zł.

Emitent, według swojej najlepszej wiedzy, nie posiada żadnych innych istotnych zobowiązań, które mogłyby wpłynąć na realizację zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych Emitenta.

4.18 Informacje o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym, lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zamieszczonymi w Dokumencie Informacyjnym

W dniu 22 stycznia 2018 r. Spółka zawarła umowę z Valve Corporation (właścicielem platformy dystrybucji cyfrowej Steam) na używanie i rozpowszechnianie aplikacji komputerowych Spółki za pośrednictwem platformy Steam.



W dniu 30 marca 2018 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Farm Expert 2018 for Nintendo Switch, która jest produkcją własną Emitenta. Spółka pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop.

W czerwcu 2018 r. Spółka zawarła z Clivem Townsendem umowę wydawniczą na porting i wydanie serii gier Saboteur. Umowa obejmuje wydanie gier: Saboteur!, Saboteur II: Avenging Angel, Saboteur SiO, Saboteur Zero na konsole: Nintendo Switch, PS4, Xbox One oraz komputery PC i Mac.

W dniu 25 czerwca 2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SimFabric sp. z o.o. podjęło uchwały m.in. w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 400.000,00 zł do kwoty 562.500,00 zł oraz zmiany umowy spółki. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym obejmuje Pan Emil Leszczyński oraz 16 inwestorów indywidualnych (osób fizycznych).

W dniu 1 sierpnia 2018 r. miała miejsce rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 9 listopada 2018 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Saboteur!, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.

W dniu 23 listopada 2018 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. STUMP, dla której Emitent pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry oraz właścicielem praw majątkowych jest Inkaust Studio.

W dniu 30 listopada 2018 r. odbyła się premiera gry na PC/Mac Steam pt. Saboteur!, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego pełne wynagrodzenie z jej sprzedaży. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.

W dniu 24 grudnia 2018 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Mad Age & This Guy, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Atomic Wolf.

4.19 Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych

W dniu 4 stycznia 2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały w przedmiocie przekształcenia SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. Kapitał zakładowy Spółki ustalono w wysokości 562.500,00 zł, dzielony na łącznie 5.625.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na Prezesa Zarządu Emitenta została wybrana Pani Julia Leszczyńska.

W dniu 31 stycznia 2019 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie Emitent został wpisany do KRS pod numerem 0000769437.



W dniu 11 lutego Zarząd Spółki podjął uchwały przez Zarząd Emitenta w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 562.500,00 zł do kwoty 625.000,00 zł, tj. poprzez emisję 625.000 akcji serii B oraz zmian w statucie Spółki.

W dniu 4 kwietnia 2019 r. nastąpiła rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii B oraz zmian w statucie Spółki.

W dniu 18 kwietnia 2019 r. ZWZ Emitenta podjęło uchwały m.in. w przedmiocie: wyrażenia zgody na wprowadzenie do ASO NewConnect i dematerializację akcji serii A i B.

W dniu 19 kwietnia 2019 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Construction Machines Simulator, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop.

W dniu 3 maja 2019 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Preventive Strike, dla której Emitent jest właścicielem praw majątkowych oraz pełni rolę portującego i wydawcy, otrzymującego wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Tocana Dev.

W dniu 10 maja 2019 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch w wersji pudełkowej pt. Farm Expert 2019 for Nintendo Switch. Jest to produkcja własna Emitenta, do której posiada prawa majątkowe. Dodatkowo Emitent pełni rolę portującego. Spółka otrzymała jednorazowe wynagrodzenie oraz otrzymuje co miesięczną prowizję ze sprzedaży. Kooperantem jest FunBox Ltd.

W dniu 25 czerwca 2019 r. Emitent podpisał dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”. łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to 991.207,80 zł brutto. Umowa zawarta na czas do dnia 16.08.2020 r.

W dniu 12 lipca 2019 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch na platformie Nintendo eShop pt. Lust for Darkness, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Movie Games S.A.

W dniu 31 lipca 2019 r. nastąpiła rejestracja w KRS oddziału Spółki w Łodzi.

W dniu 2 sierpnia 2019 r. odbyła się premiera gry na Nintendo Switch, PC oraz Mac Steam pt. Saboteur II: Avenging Angel, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy Nintendo eShop. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.

W dniu 12 sierpnia 2019 r. Emitent podpisał jedną umowę z GROMAR sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”. łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to 152.650,00 zł brutto. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.



W dniu 20 września 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które na podstawie uchwały nr 4, powołało Panią Kamilę Woszczak na stanowisko Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 23 września 2019 r. Spółka zawarła umowę o współpracy na świadczenie przez Emitenta usług obejmujących wszelkie prace związane z projektem pt. „Electra 2020”, który dotyczy innowacyjnego symulatora dla nowego klienta z branży gier. Z tytułu realizacji umowy Emitent otrzymał wynagrodzenie jednorazowe w wysokości 100.000,00 zł netto. Umowa zawarta na czas do dnia 30.11.2019 r.

W dniu 24 września 2019 r. Emitent podpisał dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum”. łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to 496.514,10 zł brutto. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.

W dniu 1 października 2019 podpisano aneks do umowy z dnia 19.07.2019 zawartej z operatorem programu Pilot Maker Elektro ScaleUp, tj. firmą Techbrainers sp. z o.o. na akcelerację pięciu startup-ów, finansowanych grantem w wysokości 1,4mln zł. Emitent występuje w programie jako odbiorca technologii wskazanych i wybranych startupów i projektów z dziedziny elektromobilności.

W dniu 24 października 2019 r. Emitentowi doręczono pozew z dnia 5.04.2019 r. o stwierdzenie nieważności uchwały Zarządu z dnia 11 lutego 2019 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji na okaziciela serii B (w granicach kapitału docelowego), ewentualnie o jej uchylenie wraz z wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia, wniesiony przez dwóch małoletnich akcjonariuszy, reprezentowanych przez przedstawiciela ustawowego.

W dniu 13 listopada 2019 r. Emitent złożył do sądu odpowiedź na pozew (doręczony dnia 24.10.2019 r.) wraz z wnioskiem o przyspieszenie rozpoznania sprawy. W odpowiedzi Spółka wnosi o oddalenie powództwa w całości, jako przedwczesnego oraz oczywiście bezzasadnego, a także zasądzenie od powodów na rzecz Spółki zwrotu kosztów procesu (sądowych).

W dniu 10 grudnia 2019 r. nastąpiło zakwalifikowanie projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” do dofinansowania w ramach Funduszu Alfa-Bridge RDS Fund sp. z o.o.

W dniu 12 grudnia 2019 r. zawarto umowę na wydanie i portowanie gier Farm Mechanic Simulator i Truck Machnic Simulator na konsolę Nintendo Switch pomiędzy Emitentem, PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie, Tomasz Chudy In Images oraz Iron Wolf Studio S.A. z siedzibą w Katowicach. Przedmiotem Umowy jest przeniesienie praw autorskich do gier Farm Mechanic Simulator oraz Truck Machnic Simulator (dalej jako: Gry) najpierw z Tomasz Chudy In Images na spółkę PlayWay S.A., a następnie ze spółki PlayWay S.A. na Iron Wolf Studio S.A., a także wyrażenie zgody przez Iron Wolf Studio S.A. na wykonywanie przez Emitenta zależnego prawa autorskiego do Gier w zakresie dotyczącym m. in. tworzenia, rozporządzania oraz korzystania z opracowań każdej z Gier. Ponadto, na mocy podpisanej Umowy, Spółka zobowiązana jest do wykonania portu oraz wydania Gier na konsolę Nintendo Switch. Z tytułu zawarcia Umowy Spółce przysługuje wynagrodzenie w wysokości 90% zysków osiąganych z dystrybucji Gier, tj. po odliczeniu kosztów prowizji sklepu Nintendo e-Shop. Pozostała część zysków przysługuje Iron Wolf Studio S.A. Premiery obu Gier na konsolę Nintendo Switch planowane są na I kwartał 2020 roku.

W dniu 12 grudnia 2019 r. zawarto pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowę o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Korei Południowej w ramach Programu Operacyjnego



Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku Korei Południowej i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Korei Południowej.

W dniu 16 grudnia 2019 r. zawieszono spółkę Blind Warrior sp. z o.o. jako spółkę celową do realizacji projektu SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji” („Projekt”). Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”). Prezesem Zarządu spółki zostaje Pan Emil Leszczyński.

W dniu 18 grudnia 2019 r. powzięto informację o podpisaniu dwóch umów z Englishsquare sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach dwóch projektów pt. "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Filozofii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Geografii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum". Z tytułu realizacji obu zawartych umów Emitentowi będzie przysługiwało wynagrodzenie stanowiące iloczyn zrealizowanych nagrań lektorskich stron maszynopisu i kwoty za jedną stronę maszynopisu, a jednocześnie nieprzekraczające sumy 493.554,72 zł. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.

W dniu 23 grudnia 2019 r. podwyższono kapitał zakładowy spółki Blind Warrior sp. z o.o. 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 pokryje je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł.

W dniu 15 stycznia 2020 r. powzięto informację o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Singapuru w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku singapurskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Singapuru.

W dniu 21 stycznia 2020 r. powzięto informację o zawarciu umowy na wydanie i portowanie gry Counter Terrorist Agency („Gra”) ze spółką Games Operators S.A. z siedzibą w Warszawie. Spółka odpowiedzialna będzie za wydanie oraz portowanie Gry na konsole Nintendo Switch, PlayStation 4 oraz Xbox One. Właścicielem autorskich praw majątkowych do Gry jest spółka Games Operators S.A., która udzieliła Emitentowi wyłącznej licencji na jej portownię. Z tytułu realizacji zawartej umowy Emitentowi przysługuje wynagrodzenie w wysokości 50% zysków ze sprzedaży Gry po potrąceniu obowiązkowych opłat naliczanych przez platformy dystrybucji cyfrowej, tj.: Nintendo eShop, PlayStation Store oraz Microsoft Store. Wynagrodzenie wypłacane będzie na podstawie miesięcznych raportów sprzedaży Gry. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Premiera Gry na wspomniane wyżej platformy planowana jest na drugi kwartał 2020 r.

W dniu 24 stycznia 2020 r. odbyła się premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Saboteur!, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry,



otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy PlayStation Store. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.

W dniu 28 stycznia 2020 r. zawarto umowę o wsparcie pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, RDS FUND sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Łodzi, ASI RDS FUND sp. z o.o. sp. k. oraz Blind Warrior sp. z o.o.. Przedmiotem niniejszej umowy jest powierzenie przez RDS FUND sp. z o.o. sp. k. spółce Blind Warrior sp. z o.o. grantu w wysokości 855.879,00 zł na realizację projektu SAR pn.: "Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji" w ramach Programu POIR 1.3.1: "Wsparcie projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa". Warunkiem przyznania wsparcia jest wniesienie wkładu na objęcie 24 udziałów w spółce Blind Warrior sp. z o.o. Pierwsza transza grantu zostanie przekazana Blind Warrior w przeciągu 31 dni od dnia wniesienia wspomnianego wkładu. Projekt będzie realizowany przez 12 miesięcy.

W dniu 30 stycznia 2020 r. odbyła się premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Mad Age & This Guy, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy PlayStation Store. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Atomic Wolf.

W dniu 3 lutego 2020 r. ASI RDS FUND sp. z o.o. sp. k. wniosło wkład na objęcie 24 udziałów w spółce Blind Warrior sp. z o.o., stanowiący wkład własny do projektu SAR pn.: "Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji".

W dniu 5 lutego 2020 r. otrzymano oświadczenie od partnera wiodącego spółki VEO sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni („VEO”) o uruchomieniu z dniem 1 lutego 2020 r. projektu badawczo-rozwojowego "Nowatorski algorytm wyznaczania trasy morskiej w oparciu o dane pogodowe dla żeglarzy i kapitanów statków, działający na nietończym urządzeniu mobilnym", realizowanego w ramach Osi Priorytetowej 1. Komerccjalizacja wiedzy, Działania 1.1. Ekspansja przez innowacje, Poddziałania 1.1.1. Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne RPO WP 2014-2020.

W dniu 14 lutego 2020 r. odbyła się premiera gry na PlayStation 4 na platformie PlayStation Store pt. Saboteur II: Avenging Angel, dla której Emitent pełnił rolę portującego grę i wydawcy oraz jest właścicielem praw majątkowych do gry, otrzymującym wynagrodzenie z jej sprzedaży bezpośrednio z platformy PlayStation Store. Kooperantem pobierającym co miesiąc prowizję od sprzedaży gry jest Clive Townsend.

W dniu 14 lutego 2020 r. zakończył się proces certyfikacji gry pt. Construction Machines Simulator na konsolę Nintendo Switch w wersji pudełkowej („Gra”). W związku z powyższym, na podstawie umowy wydawniczej z francuskim koncernem Just For Games S.A.S. z siedzibą w Saint-Ouen uruchomiony został proces produkcji kartridży i gier pudełkowych. Spółka jest właścicielem praw majątkowych do Gry, a także jest odpowiedzialna za jej produkcję i porting. Za wydanie oraz dystrybucję Gry odpowiada Just For Games S.A.S. Wydanie wersji pudełkowej Gry w Europie i Australii planowane jest na II kw. 2020 r.

W dniu 17 lutego 2020 r. zawarto dwie umowy z GROMAR sp. z o.o. na wykonanie usług dofinansowanych z UE w ramach projektu pt. „Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do Chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum". Łączna wartość wykonywanych usług z obu umów to nie więcej niż 220.040,85 zł brutto. Umowy zawarte na czas do dnia 16.08.2020 r.



W dniu 17 lutego 2020 r. Spółka powzięła informację o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Indonezji w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku indonezyjskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Indonezji.

4.20 Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących Emitenta

4.20.1 Zarząd Emitenta

Tabela 32 Zarząd Emitenta

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*	
		Od	Do
Julia Leszczyńska	Prezes Zarządu	31.01.2019 r.	31.01.2024 r.

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

Źródło: Emitent

Zgodnie z § 16 ust. 2-3 i 5 Statutu Spółki, Zarząd Emitenta składa się od jednego do trzech członków, powoływanych na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji. Członek Zarządu może być powołany na kolejne kadencje.

Zgodnie z art. 369 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Nadto, zgodnie z art. 369 § 5 Kodeksu Spółek Handlowych, mandat członka Zarządu wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Zarządu ze składu Zarządu.

Członkowie Zarządu Emitenta są powoływani przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Emitenta przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Ponieważ członków Zarządu Emitenta powołuje się na wspólną kadencję, dlatego też data powołania do składu Zarządu nie ma wpływu na datę końcową kadencji, która jest wspólna dla wszystkich członków Zarządu, działającego w ramach danej kadencji.

Aktualnie działający Zarząd Emitenta to Zarząd pierwszej kadencji, która rozpoczęła się z dniem 31 stycznia 2019 r., tj. z dniem rejestracji przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Emitenta sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023.

Aktualnie działający Zarząd Spółki jest jednoosobowy, a w jego skład wchodzi Pani Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu.

Poniżej znajduje się opis życiorysu zawodowego Prezesa Zarządu Emitenta:



Pan Julia Leszczyńska – Prezes Zarządu

- 1) *imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana*

Pani Julia Leszczyńska, Prezes Zarządu, kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

- 2) *opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego*

Absolwentka Polsko-Japońskiej Akademii Technik Komputerowych (PJATK) na specjalizacji Gry Komputerowe. Od 5 lat aktywnie związana z produkcją gier komputerowych. Założycielka firmy SimFabric S.A. Główny Programista symulatora ElectriX. Pierwszą grę stworzyła w wieku 6 lat, o czym m.in. opowiadał dokument przygotowany dla Canal+/Discovery pt. „Twórcy Światów”. Zdobywczyni głównej nagrody w konkursie Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA) na najlepszą aplikację kosmiczną. Wyróżnienie w konkursie Universal Studios na przygotowanie projektu gry na podstawie brandu JAWS (Szczęki) Stevena Spielberga. Pracowała przy ponad 20 projektach gier dla takich firm jak Techland, PlayWay, SimFabric.

Programowanie:

- a) C# - (ponad 7 lat) na poziomie bardzo dobrym - C# Microsoft Certified Developer
- b) Unity 3D (ponad 7 lat) na poziomie bardzo dobrym – Unity Certified Developer
- c) C++ (ponad 4 lat) na poziomie bardzo dobrym
- d) Java (ponad 4 lat) na poziomie bardzo dobrym

- 3) *wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta*

Pani Julia Leszczyńska nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

- 4) *wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem*

W okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pani Julia Leszczyńska nie była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem w spółkach prawa handlowego.

- 5) *informacje na temat prawomocnych wyroków z ostatnich pięciu lat, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz na temat otrzymanych w ostatnich pięciu latach sądowych zakazów działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego*

W okresie ostatnich pięciu lat Pani Julia Leszczyńska nie została skazana za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- 6) *szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego*



W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pani Julia Leszczyńska pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

7) informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Pani Julia Leszczyńska nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

8) informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Pani Julia Leszczyńska nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

4.20.2 Rada Nadzorcza Emitenta

Tabela 33 Rada Nadzorcza Emitenta

Imię i nazwisko	Stanowisko	Kadencja*	
		Od	Do
Emil Leszczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	31.01.2019 r.	31.01.2024 r.
Marcin Woszczak	Członek Rady Nadzorczej	31.01.2019 r.	31.01.2024 r.
Tadeusz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej	31.01.2019 r.	31.01.2024 r.
Piotr Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej	31.01.2019 r.	31.01.2024 r.
Kamila Woszczak	Członek Rady Nadzorczej	20.09.2019 r.	31.01.2024 r.

* kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. jako ostatni pełny rok pełnienia funkcji

Źródło: Emitent

Zgodnie z § 15 ust. 2 i 4 Statutu Emitenta, Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, powoływanych na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji. Zgodnie z § 15 ust. 5 Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Zgodnie z art. 369 § 4 i z art. 386 § 2 Kodeksu spółek handlowych, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, które zatwierdza sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Nadto, zgodnie z art. 369 § 5 i 386 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, mandat członka Rady Nadzorczej wygasa wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania członka Rady Nadzorczej ze składu Rady Nadzorczej.

Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta są powoływani przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie może odwołać Członka Rady Nadzorczej lub całą Radę Nadzorczą Emitenta przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub całą Zarząd.

Ponieważ członków Rady Nadzorczej Emitenta powołuje się na wspólną kadencję, dlatego też data powołania do składu Rady Nadzorczej nie ma wpływu na datę końcową kadencji, która jest wspólna dla wszystkich członków Rady Nadzorczej, działającej w ramach danej kadencji.



Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia za pełnione funkcje. Obecnie Zarząd Emitenta rozważa skierowanie na najbliższe Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie ustalenia zasad i wysokości wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej.

Aktualnie działająca Rada Nadzorcza Emitenta, jest to Rada Nadzorcza pierwszej kadencji. Rozpoczęła się ona z dniem 31 stycznia 2019 r., tj. z dniem rejestracji przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę SimFabric S.A. i zakończy się z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Emitenta sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023.

W dniu 1 sierpnia 2019 r. Pani Patrycja Białorucka złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta. W dniu 20 września 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na podstawie uchwały nr 4, powołało Panią Kamilę Woszczaka na stanowisko Członka Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym, aktualna Rada Nadzorcza jest pięcioosobowa, a w jej skład obecnie wchodzi następujące osoby:

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| – Pan Emil Leszczyński | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| – Pan Marcin Woszczak | – Członek Rady Nadzorczej, |
| – Pani Kamila Woszczak | – Członek Rady Nadzorczej, |
| – Pan Tadeusz Leszczyński | – Członek Rady Nadzorczej, |
| – Pan Piotr Leszczyński | – Członek Rady Nadzorczej. |

Poniżej znajduje się opis życiorysów zawodowych poszczególnych Członków Rady Nadzorczej Emitenta.

Pan Emil Leszczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej

1) *imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana*

Pan Emil Leszczyński, Przewodniczący Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

2) *opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego*

Od ponad 25 lat ściśle związany z branżą gier komputerowych w Polsce. Twórca, projektant i Lead Programmer ponad 50 gier komputerowych. Redaktor naczelny i redaktor w magazynach o grach komputerowych i nowych technologiach: Top Secret, Reset, Secret Service, Futura, eMedia Twórca programów telewizyjnych o grach i nowych technologiach:- ESCAPE - Polonia1, W Sieci - TVP2. Zwycięzca konkursu organizowanego przez ESA (Europejska Agencja Kosmiczna) na najlepszą aplikację kosmiczną ESAintouch, Zdobywca głównej nagrody Unity3D na stworzenie zastosowania nowego rozwiązania do implementacji Sztucznej Inteligencji (AI) i Uczenia Maszynowego (ML-Agents) w grach i symulatorach.

Doświadczenie Zawodowe:

- od 05.2016 aktualnie SIMFABRIC CTO/Lead Programmer/Game Designer,
- Od 03.2015 do 05.2017 TECHLAND Lead Programmer w projekcie gry Pure Farming,
- od 03.2014 do 11.2016 EMILUS IT SOLUTIONS Software Development Leader i Game & App Designer,
- Od 09.2010 do 2014 IS RELIEF 3DSales & Marketing Director,
- od 05.2009 do 08.2010 DISPLAY FLASH POLAND Zarząd,
- od 05.2008 do 08.2010 FX GROUP Zarząd, Dyrektor IT & Software department – produkcja multimediiów i hardware'u,
- od 10.2003 do 10.2008 DOM REKLAMY Produkcja Multimediiów i gier reklamowych – Advertgames,



- od 11.2000 do 10.2001 G+J GRUNER + JAHR POLSKA Redaktor Naczelny, Dyrektor Rozwoju nowych tytułów z branży nowych technologii „Futura” i „e-Media”,
- od 06.1999 do 08.2000 CD PROJEKT Redaktor Naczelny i Twórca serii gier eXtra Gra i Dyrektor Produkcji,
- od 06.1998 do 12.2000 TVP 2 Redaktor Naczelny i Scenarzysta programu telewizyjnego o nowoczesnych technologiach i Internecie „W Sieci”,
- od 05.1995 do 06.1998 SECRET SERVICE Redaktor Naczelny najpopularniejszego magazynu o grach w Polsce,
- od 06.1993 do 07.1995 ZPR - EXPRESS SP. Z O.O. Redaktor Naczelny magazynu o grach „Reset”,
- od 02.1993 do 06.1995 TVP POLONIA Twórca, Redaktor Naczelny i Reżyser magazynu telewizyjnego o grach „Escape”,
- od 04.1990 do 04.1995 WYDAWNICTWO BAJTEK Sekretarz Redakcji, Redaktor, Dziennikarz - magazynu o grach „Top Secret” i „Bajtek”.

Wykształcenie:

- od 10.2012 do 12.2016 Massachusetts Institute of Technology (MIT) - Design and Development of Games for Learning Studia Inżynierskie,
- Od 10.2014 do 11.2016 Rochester Institute of Technology (RIT) - Video Game Design History Studia Inżynierskie,
- od 10.2000 do 06.2005 Wyższa Szkoła Marketingu i Zarządzania im. Leona Koźmińskiego Marketing i Zarządzanie Studia Magisterskie,
- od 10.1993 do 06.1998 Uniwersytet Warszawski Dziennikarstwo Studia Magisterskie,
- od 10.1991 do 06.1995 Politechnika Warszawska Fizyka Techniczna i Matematyka Stosowana Studia Magisterskie.

Nagrody:

- Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA) - na najlepszą aplikację kosmiczną ESAintouch,
- Unity3D - na wykorzystanie najnowszego frameworka do sztucznej inteligencji i uczenia maszynowego w grach ML-Agents,
- Universal Studios - wyróżnienie za konkurs na projekt gry w oparciu o jedną z marek Universal Studios,
- Wizards of the Coast – Mistrz Polski oraz reprezentant Polski na Mistrzostwach Świata w Seattle w grę karcianą Magic: The Gathering.

Programowanie:

- C++Bardzo dobrze - ponad 8 lat,
- C# Bardzo dobrze - ponad 8 lat - C# Microsoft Certified Developer,
- Unity 3D Bardzo dobrze - ponad 7 lat – Unity Certified Developer,
- Unreal Engine Bardzo dobrze - ponad 4 lata,
- Hololens SDK Bardzo dobrze - ponad 2 lata,
- Oculus VR SDK Bardzo dobrze - ponad 3 lata,
- Aurora AR Framework Bardzo dobrze - ponad 3 lata,
- HTML5 Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- CSS Bardzo dobrze - ponad 7 lat,
- PHP Bardzo dobrze - ponad 7 lat,
- MySQL Bardzo dobrze - ponad 7 lat,
- Java Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- Java Script Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- X-Code Bardzo dobrze - ponad 5 lat - iOS Apple Certified Developer,
- Objective-C Bardzo dobrze - ponad 5 lat,



- Swift Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- Eclipse Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- App Store API Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- Amazon/AWS API Bardzo dobrze - ponad 5 lat,
- Google Play API Bardzo dobrze - ponad 5 lat.

3) *wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta*

Pan Emil Leszczyński nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

4) *wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem*

Pan Emil Leszczyński od grudnia 2019 r. i nadal jest Prezesem Zarządu oraz wspólnikiem w Blind Warrior sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta).

5) *informacje na temat prawomocnych wyroków z ostatnich pięciu lat, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz na temat otrzymanych w ostatnich pięciu latach sądowych zakazów działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego*

W okresie ostatnich pięciu lat Pan Emil Leszczyński nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

6) *szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego*

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Emil Leszczyński pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

7) *informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej*

Pan Emil Leszczyński nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

8) *informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym*

Pan Emil Leszczyński nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.



Pan Marcin Woszczak – Członek Rady Nadzorczej

- 1) *imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana*
Pan Marcin Woszczak, Członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.
- 2) *opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego*
Absolwent Wydziału Dziennikarstwa i Nauk Politycznych Uniwersytetu Warszawskiego, Dyplom MBA WSFiU. Ma 20-letnie doświadczenie w sprzedaży i marketingu w spółkach sektora FMCG, Dyrektor Sprzedaży i Marketingu Ajinomoto Poland, National Sales Manager w Nestle Polska S.A., Szef Sprzedaży i Marketingu Aviko, National Sales Manager Develey Polska. Obecnie Krajowy Szef Sprzedaży w spółce Eurocash SA .
- 3) *wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta*
Pan Marcin Woszczak nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.
- 4) *wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem*
W okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Marcin Woszczak nie był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem w spółkach prawa handlowego.
- 5) *informacje na temat prawomocnych wyroków z ostatnich pięciu lat, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz na temat otrzymanych w ostatnich pięciu latach sądowych zakazów działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego*
W okresie ostatnich pięciu lat Pan Marcin Woszczak nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.
- 6) *szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego*
W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Marcin Woszczak pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.
- 7) *informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej*
Pan Marcin Woszczak nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.



- 8) *informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym*

Pan Marcin Woszczak nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Tadeusz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej

- 1) *imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana*

Pan Tadeusz Leszczyński, Członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

- 2) *opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego*

- *studia wyższe, dyplom ukończenia SGGW-AR (Wydział Leśny 1976 r.),*
- *uprawnienia Państwowego Inspektora Pracy (11 lat pracy w Głównym Inspektoracie Pracy PIP, ostatnio, do 1991r. na stanowisku głównego specjalisty),*
- *prowadzenie jednoosobowej działalności gospodarczej w branży budowlanej i handlowej (8 lat),*
- *praca w spółce logistycznej (Spedpol sp. z o.o.) na stanowisku głównego specjalisty ds. BHP (6 lat),*
- *praca w spółce logistycznej (DB Schenker sp. z o.o.) wchodzącej w skład koncernu Deutsche Bahn, na stanowisku kierowniczym (szef bezpieczeństwa produkcji i ekologii),*
- *udział w Grupie Kierowniczej Spółki DB Schenker (12 lat do 31.12.2016),*
- *członek Rady Programowej Centralnego Instytutu Ochrony Pracy (5 lat i obecnie),*
- *wykładowca przedmiotu „Pragmatyka służby bhp” na podyplomowych studiach dla służby bhp prowadzonych przez CIOP i Politechnikę Warszawską (2009-2016),*
- *certyfikat Doradcy ds. Bezpieczeństwa w przewozie towarów niebezpiecznych (15 lat uprawnienia Doradcy DGSA),*
- *certyfikaty audytora wewnętrznego ds. jakości, ochrony środowiska, bezpieczeństwa pracy, bezpieczeństwa żywności (HACCP),*
- *opracowanie, wdrożenie i nadzorowanie Systemu Przewozu Towarów Niebezpiecznych w Spedpol i DB Schenker (1999),*
- *opracowanie, wdrożenie i nadzorowanie działania w Spedpol sp. z o.o. i DB Schenker - Systemów: Zarządzania Jakością (ISO 9001 od 1999r.), Ochrony Środowiska (ISO 14001 od 2003r.), Bezpieczeństwa Pracy (ISO 18001 od 2003r.), Bezpieczeństwa Żywności (HACCP od 2006r.), Transportu Towarów Niebezpiecznych (ADR od 1999r.), Magazynowania Towarów Niebezpiecznych (standardy SQAS od 2015r.), Ochrony Magazynów Logistycznych (standardy TAPA od 2003r.),*
- *opracowanie, wdrożenie i nadzorowanie działania w Spedpol sp. z o.o. i DB Schenker systemów komputerowych ds. informacji i rejestracji danych o obrocie materiałami niebezpiecznymi (2002r.), ds. rejestracji i analizy zdarzeń niebezpiecznych i wypadków przy pracy, ds. informacji dot. ochrony środowiska, ds. informacji o transporcie żywności,*
- *wyróżnienia: Statuetka PRO LABORE SECURO za „wybitne zasługi w służbie publicznej na rzecz ochrony człowieka w środowisku pracy” (CIOP 2002),*
- *Medal Europejski BCC za „Produkt ADR” dla Spedpol sp. z o.o.(2004),*
- *Zielona, Srebrna i Złote Karty Lidera Bezpiecznej Pracy (CIOP 1999 – 2016),*
- *Dyplom Uznania za „wybitne osiągnięcia w dziedzinie kształtowania bezpiecznych i higienicznych warunków pracy” – Rada Ochrony Pracy przy Sejmie RP (2004),*
- *wykładowca zagadnień bezpieczeństwa w transporcie towarów na licznych seminariach organizowanych przez uczelnie i instytuty (Politechnika Częstochowska, CIOP) oraz ośrodki szkoleniowe zewnętrzne (MOVIDA, Stowarzyszenie ADR) i wewnętrzne (Spedpol, Schenker),*



- *autor licznych publikacji i wywiadów prasowych w krajowej prasie specjalistycznej (Promotor, Inspektor Pracy, Gazeta Transportowa, Specjalista BHP, Teraz DBSchenker) i prasie ogólnej.*
- 3) *wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta*
Pan Tadeusz Leszczyński nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.
- 4) *wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem*
W okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Tadeusz Leszczyński nie był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem w spółkach prawa handlowego.
- 5) *informacje na temat prawomocnych wyroków z ostatnich pięciu lat, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz na temat otrzymanych w ostatnich pięciu latach sądowych zakazów działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego*
W okresie ostatnich pięciu lat Pan Tadeusz Leszczyński nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.
- 6) *szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego*
W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Tadeusz Leszczyński pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.
- 7) *informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej*
Pan Tadeusz Leszczyński nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.
- 8) *informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym*
Pan Tadeusz Leszczyński nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Piotr Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej

- 1) *imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana*



Pan Piotr Leszczyński Członek, Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

2) *opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego*

Magister filologii angielskiej o specjalizacji tłumaczeniowej (praca magisterska na temat lokalizacji gier komputerowych), absolwent Wydziału Filologicznego Szkoły Wyższej Psychologii Społecznej (obecnie Uniwersytet SWPS) w Warszawie. W latach 1992-1997 dziennikarz czasopism o grach komputerowych Escape (1997-1998). Sekretarz miesięcznika o grach komputerowych Secret Service w latach 1998-2000. Od 2007 r. niezależny tłumacz specjalistyczny (głównie w zakresie gier komputerowych, filmów i seriali, nowych mediów, technologii i biznesu), a od sierpnia 2013 r. właściciel jednoosobowej działalności gospodarczej o profilu tłumaczeniowym – Pulsar Localizations. Współpracował m. in. z Albion Localisations sp. z o.o., Transfluent Oy, The Codemasters Software Company Ltd., Pentacle sp. z o.o., SDL PLC, SDI Media Group, Deluxe Entertainment Services Group Inc., Iyuno Media Group i ZOO Digital Group PLC. Tłumaczył i korygował językowo ponad sto gier komputerowych, konsolowych, mobilnych i VR, w tym F1 2014, Starcraft II: Heart of the Swarm, Dead Island Riptide czy Pro Evolution Soccer 2013. Lokalizował kilkadziesiąt aplikacji użytkowych na komputery osobiste, urządzenia mobilne i przeglądarki internetowe. Przekładał i redagował kilkadziesiąt filmów fabularnych i dokumentalnych (w tym Silverado, Silent Hill, Planeta 51) oraz programów i seriali telewizyjnych (np. TopGear, Z Archiwum X, Technicy-Magicy, Kosmos: Kosmiczna odyseja), m. in. na platformy Netflix i Showmax czy też nośniki cyfrowe. W 2015 r. uzyskał certyfikat ukończenia kursu inwestowania na giełdzie realizowanego przez Ministerstwo Skarbu Państwa i od tego czasu jest inwestorem indywidualnym.

3) *wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta*

Pan Piotr Leszczyński nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

4) *wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem*

W okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Piotr Leszczyński nie był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem w spółkach prawa handlowego.

5) *informacje na temat prawomocnych wyroków z ostatnich pięciu lat, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz na temat otrzymanych w ostatnich pięciu latach sądowych zakazów działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego*

W okresie ostatnich pięciu lat Pan Piotr Leszczyński nie został skazany za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

6) *szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego*



W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pan Piotr Leszczyński pełnił funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- 7) *informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej*

Pan Piotr Leszczyński nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- 8) *informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym*

Pan Piotr Leszczyński nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pani Kamila Woszczak – Członek Rady Nadzorczej

- 1) *imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana*

Pani Kamila Woszczak, Członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r.

- 2) *opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego*

Absolwentka Warszawskiej Szkoły Filmowej – wydział fotografii, absolwentka wydziału wystawiennictwa i projektowania wnętrz, projektant wzornictwa przemysłowego, grafik komputerowy, od 20 lat projektant w firmie LC Elektronik.

- 3) *wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta*

Pani Kamila Woszczak nie wykonuje poza Emitentem działalności, która mogłaby mieć istotne znaczenie dla Emitenta.

- 4) *wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem*

W okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pani Kamila Woszczak nie była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem w spółkach prawa handlowego.

- 5) *informacje na temat prawomocnych wyroków z ostatnich pięciu lat, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz na temat otrzymanych w ostatnich pięciu latach sądowych zakazów działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego*

W okresie ostatnich pięciu lat Pani Kamila Woszczak nie została skazana za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz nie orzeczono sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.



- 6) *szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcję członka organu zarządzającego lub nadzorczego*

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których Pani Kamila Woszczak pełniła funkcję członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- 7) *informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej*

Pani Kamila Woszczak nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności Emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- 8) *informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym*

Pani Kamila Woszczak nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

4.21 Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

4.21.1 Struktura własnościowa Emitenta

Tabela 34 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

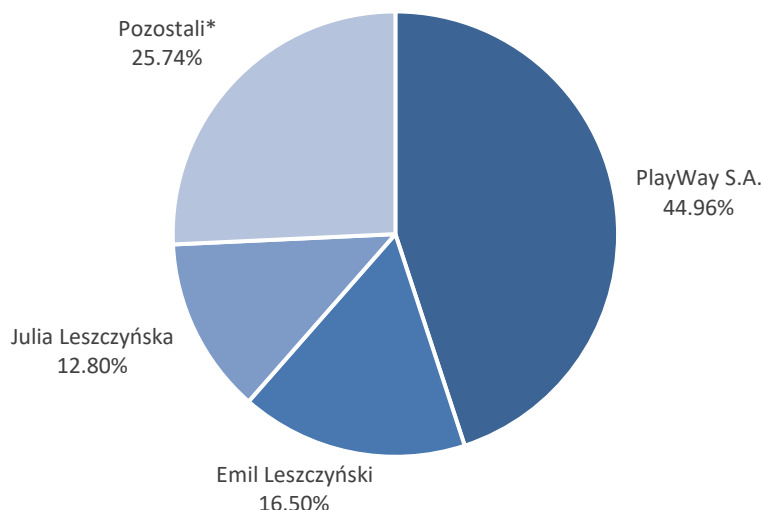
Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	A	2 810 000	2 810 000	44,96%	44,96%
Emil Leszczyński	A	1 031 250	1 031 250	16,50%	16,50%
Julia Leszczyńska	A	800 000	800 000	12,80%	12,80%
Pozostali*	A, B	1 608 750	1 608 750	25,74%	25,74%
Suma	A, B	6 250 000	6 250 000	100,00%	100,00%

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

Źródło: Emitent



Wykres 5 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

4.21.2 Umowy czasowego ograniczenia zbywalności akcji typu lock-up

Spółka PlayWay S.A. względem Autoryzowanego Doradcy złożyła zobowiązanie w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności **2.810.000** (słownie: dwa miliony osiemset dziesięć tysięcy) akcji. Na mocy wspomnianej umowy czasowego wyłączenia zbywalności akcji, spółka PlayWay S.A. zobowiązała się, iż przez okres od podpisania niniejszej umowy do upływu 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., nie obciąży, nie zastawi, nie zbędzie, ani w inny sposób nie przeniesie własności całości lub części akcji, jak również nie zobowiąże się do dokonania takich czynności na rzecz jakiegokolwiek osoby, chyba, że zgodę w formie pisemnej pod rygorem nieważności na taką czynność wyrazi Autoryzowany Doradca. W przypadku złamania niniejszego zobowiązania spółka PlayWay S.A. zobowiązana jest do zapłaty na rzecz Autoryzowanego Doradcy kary umownej, ustalonej w oparciu o iloczyn liczby akcji biorących udział w złamaniu postanowień umów lock-up oraz kwoty 3,20 zł (cena transakcji sprzedaży akcji przed złożeniem wniosku o wprowadzenie), płatnej w terminie 30 dni od otrzymania wezwania przez Spółkę. Na pisemne żądanie Autoryzowanego Doradcy, spółka PlayWay S.A. dostarczy w terminie 14 dni od daty jego otrzymania poświadczony przez pracownika DM (domu maklerskiego prowadzącego rachunek inwestycyjny akcjonariusza) zestawienie transakcji dokonanych na papierach wartościowych Spółki w okresie obowiązywania niniejszego zobowiązania. W przypadku nieprzedłożenia w terminie zestawienia transakcji, spółka PlayWay S.A. wyraziła zgodę i upoważniła Autoryzowanego Doradcę do zwrócenia się do DM o przekazanie zestawienia transakcji oraz wyraziła zgodę i upoważniła DM do przekazania zestawienia transakcji. Dopuszcza się możliwość zbycia całości lub części objętych ww. zobowiązaniem akcji w formie umowy cywilnoprawnej, jeżeli druga strona czynności określonej powyżej zobowiąże się do przestrzegania warunków analogicznych do niniejszego zobowiązania.

Pani Julia Leszczyńska względem Autoryzowanego Doradcy złożyła zobowiązanie w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności **800.000** (słownie: osiemset tysięcy) akcji. Na mocy wspomnianej umowy czasowego wyłączenia zbywalności akcji, Pani Julia Leszczyńska zobowiązała się, iż przez okres od podpisania niniejszej umowy do upływu 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia akcji do obrotu na rynku

regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., nie obciąży, nie zastawi, nie zbędzie, ani w inny sposób nie przeniesie własności całości lub części akcji, jak również nie zobowiąże się do dokonania takich czynności na rzecz jakiegokolwiek osoby, chyba, że zgodę w formie pisemnej pod rygorem nieważności na taką czynność wyrazi Autoryzowany Doradca. W przypadku złamania niniejszego zobowiązania Pani Julia Leszczyńska zobowiązana jest do zapłaty na rzecz Autoryzowanego Doradcy kary umownej, ustalonej w oparciu o iloczyn liczby akcji biorących udział w złamaniu postanowień umów lock-up oraz kwoty 3,20 zł (cena transakcji sprzedaży akcji przed złożeniem wniosku o wprowadzenie), płatnej w terminie 30 dni od otrzymania wezwania przez Spółkę. Na pisemne żądanie Autoryzowanego Doradcy, Pani Julia Leszczyńska dostarczy w terminie 14 dni od daty jego otrzymania poświadczone przez pracownika DM (domu maklerskiego prowadzącego rachunek inwestycyjny akcjonariusza) zestawienie transakcji dokonanych na papierach wartościowych Spółki w okresie obowiązywania niniejszego zobowiązania. W przypadku nieprzedłożenia w terminie zestawienia transakcji, Pani Julia Leszczyńska wyraziła zgodę i upoważniła Autoryzowanego Doradcę do zwrócenia się do DM o przekazanie zestawienia transakcji oraz wyraziła zgodę i upoważniła DM do przekazania zestawienia transakcji. Dopuszcza się możliwość zbycia całości lub części objętych ww. zobowiązaniem akcji w formie umowy cywilnoprawnej, jeżeli druga strona czynności określonej powyżej zobowiąże się do przestrzegania warunków analogicznych do niniejszego zobowiązania.

Pan Emil Leszczyński względem Autoryzowanego Doradcy złożył zobowiązanie w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności **1.000.000** (słownie: jeden milion) akcji. Na mocy wspomnianej umowy czasowego wyłączenia zbywalności akcji, Pan Emil Leszczyński zobowiązał się, iż przez okres od podpisania niniejszej umowy do upływu 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., nie obciąży, nie zastawi, nie zbędzie, ani w inny sposób nie przeniesie własności całości lub części akcji, jak również nie zobowiąże się do dokonania takich czynności na rzecz jakiegokolwiek osoby, chyba, że zgodę w formie pisemnej pod rygorem nieważności na taką czynność wyrazi Autoryzowany Doradca. W przypadku złamania niniejszego zobowiązania Pan Emil Leszczyński zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Autoryzowanego Doradcy kary umownej, ustalonej w oparciu o iloczyn liczby akcji biorących udział w złamaniu postanowień umów lock-up oraz kwoty 3,20 zł (cena transakcji sprzedaży akcji przed złożeniem wniosku o wprowadzenie), płatnej w terminie 30 dni od otrzymania wezwania przez Spółkę. Na pisemne żądanie Autoryzowanego Doradcy, Pan Emil Leszczyński dostarczy w terminie 14 dni od daty jego otrzymania poświadczone przez pracownika DM (domu maklerskiego prowadzącego rachunek inwestycyjny akcjonariusza) zestawienie transakcji dokonanych na papierach wartościowych Spółki w okresie obowiązywania niniejszego zobowiązania. W przypadku nieprzedłożenia w terminie zestawienia transakcji, Pan Emil Leszczyński wyraził zgodę i upoważnił Autoryzowanego Doradcę do zwrócenia się do DM o przekazanie zestawienia transakcji oraz wyraził zgodę i upoważnił DM do przekazania zestawienia transakcji. Dopuszcza się możliwość zbycia całości lub części objętych ww. zobowiązaniem akcji w formie umowy cywilnoprawnej, jeżeli druga strona czynności określonej powyżej zobowiąże się do przestrzegania warunków analogicznych do niniejszego zobowiązania.

Jedna osoba fizyczna (posiadająca poniżej 5,00% głosów na WZ) względem Autoryzowanego Doradcy złożyła zobowiązanie w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności 68.189 (słownie: sześćdziesiąt osiem tysięcy sto osiemdziesiąt dziewięć) akcji. Na mocy wspomnianej umowy czasowego wyłączenia zbywalności akcji, osoba fizyczna zobowiązała się, iż przez okres od podpisania niniejszej umowy do upływu 12 miesięcy od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu, nie dłużej jednak niż do dnia wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., nie obciąży, nie zastawi, nie zbędzie, ani w inny sposób nie przeniesie własności całości lub części akcji, jak również nie zobowiąże się do dokonania takich czynności na rzecz jakiegokolwiek osoby, chyba, że zgodę w formie pisemnej pod rygorem nieważności na taką czynność wyrazi Autoryzowany Doradca. W przypadku złamania niniejszego zobowiązania osoba fizyczna zobowiązana jest do zapłaty na rzecz Autoryzowanego Doradcy kary



umownej, ustalonej w oparciu o iloczyn liczby akcji biorących udział w złamaniu postanowień umów lock-up oraz kwoty 3,20 zł (cena transakcji sprzedaży akcji przed złożeniem wniosku o wprowadzenie), płatnej w terminie 30 dni od otrzymania wezwania przez Spółkę. Na pisemne żądanie Autoryzowanego Doradcy, osoba fizyczna dostarczy w terminie 14 dni od daty jego otrzymania poświadczony przez pracownika DM (domu maklerskiego prowadzącego rachunek inwestycyjny akcjonariusza) zestawienie transakcji dokonanych na papierach wartościowych Spółki w okresie obowiązywania niniejszego zobowiązania. W przypadku nieprzedłożenia w terminie zestawienia transakcji, osoba fizyczna wyraziła zgodę i upoważniła Autoryzowanego Doradcę do zwrócenia się do DM o przekazanie zestawienia transakcji oraz wyraziła zgodę i upoważniła DM do przekazania zestawienia transakcji. Dopuszcza się możliwość zbycia całości lub części objętych ww. zobowiązaniem akcji w formie umowy cywilnoprawnej, jeżeli druga strona czynności określonej powyżej zobowiąże się do przestrzegania warunków analogicznych do niniejszego zobowiązania.

W dniu 3 grudnia 2019 r. PlayWay S.A. poinformował Autoryzowanego Doradcę o zawarciu umowy sprzedaży 68.189 akcji serii A na rzecz jednej osoby fizycznej po cenie 3,20 zł za jedną akcję (informacja o transakcji znajduje się w Tabeli 6 „Transakcje sprzedaży akcji Emitenta w ciągu ostatnich 12 miesięcy” w pkt 3.1a niniejszego Dokumentu Informacyjnego). Jednocześnie osoba fizyczna złożyła wobec Autoryzowanego Doradcy zobowiązanie w sprawie czasowego wyłączenia zbywalności 68.189 akcji serii A. Zawarta umowa typu lock-up pomiędzy Autoryzowanym Doradcą a PlayWay S.A. dopuszcza możliwość zbycia całości lub części objętych ww. zobowiązaniem akcji w formie umowy cywilnoprawnej, jeżeli inwestor nabywający akcje zobowiąże się do przestrzegania warunków analogicznych do niniejszego zobowiązania. Z uwagi na to podmiot sprzedający akcje nie poniósł konsekwencji sprzedaży akcji w okresie obowiązywania umowy lock-up.

W związku z powyższym, umowami czasowego ograniczenia zbywalności akcji typu lock-up łącznie jest objętych 4.678.189 akcji, stanowiących 74,85% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawniających do 4.678.189 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 74,85% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.



5 Sprawozdania finansowe

5.1 Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, zbadanych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi



budujemy zaufanie

w audycie

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI**

SIMFABRIC S.A.

**ZA ROK OBROTOWY, KTÓRY ZAKOŃCZYŁ SIĘ
31 GRUDNIA 2018 R.**

Poznań, dnia 17 kwietnia 2019 r.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań
NIP: 7811817052
REGON: 300821905

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39
KRS 0000304558
Kapitał zakładowy: 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl
Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**





budujemy zaufanie

w audycie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej oraz Zarządu
SIMFABRIC S.A.**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **SIMFABRIC S.A.** (Spółki, Jednostki) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Franciszka Klimczaka 17/80, za rok obrotowy, który zakończył się dnia 31 grudnia 2018 r., na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 394,8 tys. zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., który wykazuje zysk netto w wysokości **13,0 tys. zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **613,0 tys. zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **45,2 tys. zł**,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

(załączone sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**





budujemy zaufanie

w audycie

tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**





budujemy zaufanie

w audycie

- z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
 - c. oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
 - d. wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i zniżyjąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

**An International Network of
Professional Accounting Firms**





budujemy zaufanie

w audycie

zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- a. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- b. jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Przybysz, działający w imieniu 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Kochanowskiego 24/1, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Paweł Przybysz

Wiceprezes Zarządu,
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11011



Dokument
podpisany przez
PAWEŁ
PRZYBYSZ
Data: 2019.04.17
14:25:30 CEST

Poznań, dnia 17 kwietnia 2019 r.

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

w. www.4audyt.pl
e. biuro@4audyt.pl

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS

An International Network of
Professional Accounting Firms



5.2 Sprawozdanie finansowe Emitenta za rok obrotowy 2018, sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta

sprawozdanie finansowe

dla:

Sim Fabric Spółka Akcyjna

za okres:

2018-01-01

-

2018-12-31

Data sporządzenia:

2019-04-17

gł.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **Sim Fabric Spółka Akcyjna**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Klimczaka**

Nr domu **17**

Nr lokalu **80**

Miejscowość **Warszawa**

Pocztą **Warszawa**

Kod pocztowy **02-797**

Kod kraju **PL**

Gmina **Warszawa**

Powiat **Warszawa**

Województwo **Mazowieckie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **6201Z**

Identyfikator podmiotu:

numer KRS **0000769437**

(Płatnicy CIT wpisują numer KRS, a płatnicy PIT - numer NIP)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia

2018-01-01

Do dnia

2018-12-31

Zastosowane zasad rachunkowości przewidzianych dla mniejszych jednostek:

Wyszczególnienie wybranych uproszczeń:

brak

Łączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

[Signature]



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ☐

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak ☐

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie ☐

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości znajduje się w załączniku nr 1

w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym, to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

g.l.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

yz.



Bilans

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		1 909,27	3 115,12	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		1 909,27	3 115,12	
1	Środki trwałe		1 909,27	3 115,12	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		1 909,27	3 115,12	
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki				
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				

72.



Bilans

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	1 392 929,98	611 826,70	
I	Zapasy	1 074 293,56	420 528,90	
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku	1 052 293,56	420 528,90	
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi	22 000,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	87 890,92	5 869,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	4 920,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 920,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy	4 920,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	82 970,92	5 869,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 045,77	5 869,00	
c)	inne	19 925,15	0,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	230 636,34	185 428,80	

gł.



Bilans

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	230 636,34	185 428,80	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	230 636,34	185 428,80	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	230 636,34	185 428,80	
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109,16	0,00	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	1 394 839,25	614 941,82	

Pasywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		1 210 880,16	597 873,55	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		562 500,00	400 000,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		648 700,00	211 200,00	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-13 326,45	0,00	
VI	Zysk (strata) netto		13 006,61	-13 326,45	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		183 959,09	17 068,27	
I	Rezerwy na zobowiązania		21 000,00	0,00	

gł.



Bilans

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 000,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 959,09	17 068,27	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	5 141,67	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	0,00	5 141,67	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 959,09	11 926,60	
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 419,09	767,60	
	1) do 12 miesięcy	18 419,09	767,60	
	2) powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			

yd.



Bilans

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 540,00	1 879,00	
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	7 280,00	
i)	inne	0,00	2 000,00	
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	140 000,00	0,00	
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	140 000,00	0,00	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	140 000,00	0,00	
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	1 394 839,25	614 941,82	

92



Rachunek zysków i strat

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

warian	porównawczy	za rok:	2018	2017	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		832 624,15	420 528,90	
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		200 859,49	0,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		631 764,66	420 528,90	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej		781 970,80	433 583,97	
I	Amortyzacja		10 797,71	904,39	
II	Zużycie materiałów i energii		239 202,54	267 779,90	
III	Usługi obce		86 859,32	7 502,12	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 458,00	2 320,00	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		397 500,11	152 749,00	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		46 153,12	2 328,56	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		50 653,35	-13 055,07	
D	Pozostałe przychody operacyjne		652,22	1,57	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		652,22	1,57	
E	Pozostałe koszty operacyjne		10 057,35	1,06	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		10 057,35	1,06	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		41 248,22	-13 054,56	
G	Przychody finansowe		388,34	8,78	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				

gd.



Rachunek zysków i strat

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	283,33	8,78	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	105,01	0,00	
H	Koszty finansowe	2 464,95	280,67	
I	Odsetki, w tym:	453,19	280,67	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	2 011,76	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	39 171,61	-13 326,45	
J	Podatek dochodowy	26 165,00	0,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	13 006,61	-13 326,45	

gd.



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

	wyszczególnienie	za rok:	2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		597 873,55	5 000,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		597 873,55	5 000,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		400 000,00	5 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		162 500,00	395 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		162 500,00	395 000,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		162 500,00	395 000,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		562 500,00	400 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		211 200,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		437 500,00	211 200,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		537 500,00	211 200,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		537 500,00	211 200,00
	– podziału zysku (ustawowo)			
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		100 000,00	0,00
	– pokrycia straty			
	– zmniejszenie wartości kapitału zapasowego o koszty emisji		100 000,00	0,00
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		648 700,00	211 200,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00

74.



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych		
	–		
	–		
	–		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– emisja akcji	0,00	0,00
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		

gd.



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

	–		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 326,45	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 326,45	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	–		
	–		
	–		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–		
	–		
	–		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 326,45	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 326,45	0,00
6	Wynik netto	13 006,61	-13 326,45
a)	zysk netto	13 006,61	0,00
b)	strata netto	0,00	13 326,45
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 210 880,16	597 873,55
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 210 880,16	597 873,55

yd.



Rachunek przepływów

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia	za rok:	2018	2017	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00	
I Zysk (strata) netto		13 006,61	-13 326,45	
II Korekty razem		-552 670,07	-413 425,24	
1 Amortyzacja		10 797,71	904,39	
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		537,14	0,00	
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5 Zmiana stanu rezerw		21 000,00	0,00	
6 Zmiana stanu zapasów		-653 764,66	-420 528,90	
7 Zmiana stanu należności		-82 021,92	-5 869,00	
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		10 890,82	12 068,27	
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		139 890,84	0,00	
10 Inne korekty				
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-539 663,46	-426 751,69	
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
I Wpływy		0,00	0,00	
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3 Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1) zbycie aktywów finansowych				
2) dywidendy i udziały w zyskach				
3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4) odsetki				
5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4 Inne wpływy inwestycyjne				
II Wydatki		9 591,86	4 019,51	
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 591,86	4 019,51	
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3 Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	

yz.



Rachunek przepływów

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 591,86	-4 019,51	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
I	Wpływy	611 500,00	616 200,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	602 000,00	611 200,00	
2	Kredyty i pożyczki	9 500,00	5 000,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki	17 037,14	0,00	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Splaty kredytów i pożyczek	16 500,00	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8	Odsetki	537,14	0,00	
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	594 462,86	616 200,00	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	45 207,54	185 428,80	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	45 207,54	185 428,80	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	185 428,80	0,00	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	230 636,34	185 428,80	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania			

yz.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	39 171,61	—	-13 326,45	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		8,78	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	226,80		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	579,39		3 150,67	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
H.	Strata z lat ubiegłych	5 092,28		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	140 000,00		0,00	
		pdst. prawna: Art. poz. pkt. lit. (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki)			
1)	Przychody przed premierą gry	12	3a	2	140 000,00
		pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): 0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	174 432,00	—	-10 185,00	—
K.	Podatek dochodowy	26 165,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

W załączniku znajduje się omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

*W załączniku znajdują się dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z UoR.

W załączniku znajdują się załączniki do wyżej wymienionych not.

Załącznik:



Omówienie zasad polityki rachunkowości.pdf

Załącznik:



informacja dodatkowa1.pdf

Załącznik:



załącznik.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

gd.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sim Fabric Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

gł.



Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
W zakresie ewidencji środków trwałych	Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
W zakresie ewidencji inwestycji	Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
W zakresie wyceny produkcji w toku	Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

yz.



W zakresie ewidencji należności i zobowiązań	Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
W zakresie rozliczeń międzyokresowych	Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne.
W zakresie ewidencji towarów i materiałów	Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości.
Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.	nie dotyczy
Inne	Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia.

gł.



Sim Fabric S.A.

02-797 Warszawa, ul. Klimczaka 17 lok. 80

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Julia Leszczyńska	1 600	80 000,00	14,22%
PlayWay S.A.	6 400	320 000,00	56,89%
Emil Leszczyński	2 000	100 000,00	17,78%
pozostali	1 250	62 500,00	11,11%
suma	11 250	562 500	14,22%
wartość 1 udziału/akcji	50		

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na początek roku	211 200,00	0,00		211 200,00
Zwiększenia	537 500,00	0,00	0,00	537 500,00
a) pozostałe	537 500,00	0,00		537 500,00
b)				0,00
Zmniejszenia	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
a) pozostałe	100 000,00			100 000,00
b)				0,00
Stan na koniec roku	648 700,00	0,00	0,00	648 700,00

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zysk netto zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Pozycja nie występuje

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Pozycja nie występuje

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.11 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1.12 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	109,16
Polisy ubezpieczeniowe	109,16
inne rozliczenia międzyokresowe -	0,00
usługi doradcze	0,00
zaliczki	140 000,00

yz



1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Pozycja nie występuje

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż produktów	203 231,93	100,00%
sprzedaż usług	0,00	0,00%
		100,00%
RAZEM	203 231,93	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	31 562,81	15,53%
eksport	171 669,12	84,47%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą

3.1 bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

Pozycja nie występuje

4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Pozycja nie występuje

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	0,00
Administracja	0,00
Przedstawiciele handlowi	0,00
RAZEM	0,00

Dane podano w przeliczeniu na pełne etaty.

gd.



- 4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Pozycja nie występuje

- 4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

- 4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	2 500,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	0,00

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęgu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Pozycja nie występuje

- 6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

- 6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje

- 6.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna - **PlayWay S.A.; ul. Błuszczańska 76 lok. 6; 00-712 Warszawa**
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

- 8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Pozycja nie występuje

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

gł.



Załącznik nr 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00								0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
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
SUMA	0,00	0,00

7 d.



Załącznik nr 1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	4 019,51	9 591,86	0,00	0,00	9 591,86	0,00	0,00	0,00	13 611,37	
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00	
e) inne środki trwałe	4 019,51	9 591,86			9 591,86				13 611,37	
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	
SUMA	4 019,51	9 591,86	0,00	0,00	9 591,86	0,00	0,00	0,00	13 611,37	

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	
1. Środki trwałe	904,39	10 797,71	0,00	0,00	10 797,71	0,00	0,00	0,00	0,00	11 702,10
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
e) inne środki trwałe	904,39	10 797,71			10 797,71				0,00	11 702,10
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	904,39	10 797,71	0,00	0,00	10 797,71	0,00	0,00	0,00	0,00	11 702,10

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	3 115,12	1 909,27
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. 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	3 115,12	1 909,27
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	3 115,12	1 909,27

8



Załącznik nr 1
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Razem	Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprowadź	aktualizacja	przemieszczenia	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU SIMFABRIC S.A.
Julia Leszczyńska



SimFabric S.A.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU

za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Warszawa, 17 kwietnia 2019 r.

Strona 1 z 6

gł.



INFORMACJE OGÓLNE

SimFabric Spółka Akcyjna (dalej: „Spółka”) powstała w wyniku przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki SimFabric sp. z o.o. z dnia 4 stycznia 2019 roku (akt notarialny Rep. A nr 65/2019) sporządzony przed notariuszem Jadwigą Zacharzewską w Kancelarii Notarialnej Kancelarii Notarialnej Jadwiga Zacharzewska, Anna Niżyńska Notariusze Spółka Cywilna w Warszawie, przy ul. Świętokrzyskiej 18 w Warszawie. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka prowadziła działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. W dniu 31 stycznia 2019 r. KRS zarejestrował przekształcenie formy prawnej w Spółkę Akcyjną.

Firma	SimFabric Spółka Akcyjna
Skrót firmy	SimFabric S.A.
Siedziba	Warszawa
Adres siedziby	ul. Klimczaka 17 lok. 80, 02-797 Warszawa
Adres poczty elektronicznej	-
Strona internetowa	-
Telefon	-
Faks	-
NIP	9512422921
REGON	365901996
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000769437

Na dzień 31 grudnia 2018 roku skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ **Zarząd:**

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu,

Strona 2 z 6

yl.



▪ **Rada Nadzorcza:**

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Rada Nadzorcza w Spółce nie została ustanowiona. Spółka prowadziła działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

▪ **Zarząd:**

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu,

▪ **Rada Nadzorcza:**

Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Patrycja Białorucka - Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
Tadeusz Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

1. Kapitał

Spółka jest przedsiębiorstwem o kapitale zakładowym zarejestrowanym i opłaconym w całości w kwocie 562.500,00 zł.

2. Dane historyczne

SimFabric sp. z o.o. zarejestrowana została dnia 22 listopada 2016 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka posiada wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000648236.

SimFabric S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki SimFabric sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Rejestracja przekształcenia miała miejsce dnia 31 stycznia 2019 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka posiada wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000769437.

3. Przedmiot działalności Spółki

Na dzień 31 grudnia 2018 r. przeważającą działalnością Spółka była:

- 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania przeważającą działalnością Spółka jest:

- 58.21.Z, działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

4. Zmiany w kapitale

W okresie sprawozdawczym kapitał zakładowy został zwiększony z kwoty 400.000,00 zł do kwoty 562.500,00 zł.

Kapitał zapasowy został zwiększony z kwoty 211.200,00 zł do kwoty 648.700,00 zł.

5. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W 2018 roku nastąpiło zwiększenie kapitału zakładowego i zapasowego w Spółce.

6. Przewidywany rozwój jednostki

W najbliższym roku Spółka planuje kontynuację sprzedaży aktualnie wyprodukowanych tytułów, kontynuację produkcji niezakończonych gier oraz produkcję nowych gier.

7. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka w okresie sprawozdawczym nie prowadziła działalności w ramach badań oraz rozwoju.

8. Zasady polityki rachunkowości

Sprawozdania finansowe Spółki sporządzane są w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.).

9. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

a) Informacja o stanie finansowym Spółki

Na dzień 31.12.2018 r. wysokość kapitałów własnych Spółki wynosiła 1.210.880,16 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 22.959,09 zł.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2018 r. wyniosła 1.909,27 zł

W analizowanym okresie Spółka osiągnęła; przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 200.859,49 zł, dodatnią zmianę stanu produktów w wysokości w kwocie 631.764,66 zł, a także uzyskała zysk netto w wysokości: 13.006,61 zł.

b) Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym 31 grudnia 2018 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień przedstawienia sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

c) Zmiana sposobu Rozpoznawania Przychodów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniła sposobu rozpoznawania przychodów.

10. Udziały własne

Spółka nie posiada udziałów własnych.

11. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

12. Instrumenty finansowe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

13. Wskaźniki finansowe i niefinansowe istotne dla oceny sytuacji jednostki, wraz z ich oceną łącznie z informacją dotyczącą zagadnień środowiska

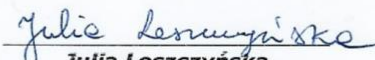
**naturalnego i zatrudnienia a także dodatkowe wyjaśnienia do kwot
wykazanych w sprawozdaniu finansowym.**

SimFabric S.A. zamierza w kolejnych latach kontynuować realizację dotychczasowej strategii rozwoju, z uwzględnieniem szczególnego nacisku na realizację wysokomarżowych produktów własnych, konsekwentnie rozszerzając ich gamę oraz wzrost wartości aktywów Spółki.

W 2018 roku spółka nie zatrudniała pracowników.

Działalność Spółki nie wpływa na środowisko naturalne.

Aktywa ogółem Spółki wyniosły 1.394.839,25 zł.


Julia Leszczyńska
Prezes Zarządu Spółki
SimFabric S.A.
17.04.2019 r.



5.4 Raport kwartalny za IV kwartał 2019 r.

5.4.1 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2019 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2018 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	20 303,37	1 909,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 753,37	1 909,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 550,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 401 373,85	1 392 929,98
I. Zapasy	2 086 557,41	1 074 293,56
II. Należności krótkoterminowe	233 160,65	87 890,92
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 031 303,45	230 636,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 352,34	109,16
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 421 677,22	1 394 839,25

A. Kapitał (fundusz) własny	2 259 776,77	1 210 880,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	625 000,00	562 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 186 200,00	648 700,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-319,84	-13 326,45
VI. Zysk (strata) netto	448 896,61	13 006,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 161 900,45	183 959,09
I. Rezerwy na zobowiązania	51 640,00	21 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	623 593,78	22 959,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	486 666,67	140 000,00
PASYWA RAZEM	3 421 677,22	1 394 839,25

Źródło: Emitent



Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 650 134,37	1 331 884,03	832 624,15	221 620,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 626 033,71	999 277,18	200 859,49	72 779,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 024 100,66	332 606,85	631 764,66	148 841,85
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	2 133 693,92	1 019 967,37	781 970,80	174 813,02
I. Amortyzacja	1 828,26	923,87	10 797,71	5 585,18
II. Zużycie materiałów i energii	213 819,29	21 587,39	239 202,54	49 665,07
III. Usługi obce	1 330 558,14	869 161,92	86 859,32	21 504,34
IV. Podatki i opłaty	3 410,40	1 500,00	1 458,00	0,00
V. Wynagrodzenia	576 920,67	126 175,67	397 500,11	101 330,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 157,16	618,52	46 153,12	-3 272,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	516 440,45	311 916,66	50 653,35	46 807,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 816,12	14,00	652,22	301,14
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	9 816,12	14,00	652,22	301,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	666,79	1,61	10 057,35	1,35
I. Strata z tytułu rozchodu 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	666,79	1,61	10 057,35	1,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	525 589,78	311 929,05	41 248,22	47 107,62
G. Przychody finansowe	2 807,35	432,54	388,34	311,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	50,00	0,00	283,33	283,33
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	2 757,35	432,54	105,01	28,64
H. Koszty finansowe	2 737,52	1 690,15	2 464,95	873,08
I. Odsetki	579,60	579,60	453,19	301,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 157,92	1 110,55	2 011,76	571,44
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	525 659,61	310 671,44	39 171,61	46 546,51
L. Podatek dochodowy	46 123,00	28 035,00	26 165,00	-26 655,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	30 640,00	-810,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	448 896,61	283 446,44	13 006,61	73 201,51

Źródło: Emitent



Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	448 896,61	283 446,44	13 006,61	73 201,51
II. Korekty razem	-529 557,14	-241 056,67	-552 670,07	-253 016,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-80 660,53	42 389,77	-539 663,46	-179 815,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	18 672,36	18 672,36	9591,86	5283,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 672,36	-18 672,36	-9591,86	-5283,74
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	900 000,00	300 000,00	611 500,00	11 500,00
II. Wydatki	0,00	0,00	17 037,14	17 037,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	900 000,00	300 000,00	594 462,86	-5 537,14
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	800 667,11	323 717,41	45 207,54	-190 635,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	800 667,11	323 717,41	45 207,54	-190 635,91
F. Środki pieniężne na początek okresu	230 636,34	707 586,04	185 428,80	421 272,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 031 303,45	1 031 303,45	230 636,34	230 636,34

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 210 880,16	1 976 330,33	597 873,55	1 137 678,65
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 210 880,16	1 976 330,33	597 873,55	1 137 678,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 259 776,77	2 259 776,77	1 210 880,16	1 210 880,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 259 776,77	2 259 776,77	1 210 880,16	1 210 880,16

Źródło: Emitent



5.4.2 *Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości*

Zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości

**Uchwała Zarządu
SimFabric Spółka Akcyjna
z dnia 20-08-2019
w sprawie zasad 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.



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).



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



Załącznik Nr 1
Opis stosowanych metod wyceny
aktywów i pasywów
oraz zasady ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych



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, zdadne 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 mierzona 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 początkowej tych obiektów,
- robót niezbędnych do realizacji własnych nakładów wykonywanych w środkach trwałych należących do innych osób prawnych lub fizycznych,
- nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
- prób montażowych, jeżeli należność za te czynności nie jest uwzględniona w cenie robót,
- ubezpieczeń majątkowych budowanych środków trwałych,
- odsetek, prowizji i różnic kursowych od kredytów i pożyczek za okres realizacji środków trwałych w budowie,
- inne, bezpośrednio związane ze środkami trwałymi w budowie.



Wycena

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

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

ZESPÓŁ „1”

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 zinwentaryzować dokonując spisu z natury i skorygować koszty o wartość spisanego stanu, zaliczając jednocześnie tę wartość do stanu zapasów materiałów. Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody FIFO.

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

Utrata wartości

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

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

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



Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

ZESPÓŁ „8”

KAPITAŁY (FUNDUSZE), FUNDUSZE SPECJALNE, REZERWY I WYNIK FINANSOWY

Konta zespołu „8” przeznaczone są do ewidencji:

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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



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

Wycena

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Wycena

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

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



Rezerwa na zobowiązania

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

- straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,
- skutki toczącego się postępowania sądowego,
- rezerwy na urlopy,
- rezerwy na odprawy emerytalne,
- rezerwy na nagrody jubileuszowe,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań,
- obowiązek wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

Wycena

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

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



5.4.3 Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W czwartym kwartale 2019 r. Emitent wygenerował 1.331.884,03 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 221.620,85 zł w analogicznym okresie 2018 r., co oznacza ponad sześciokrotny wzrost przychodów r/r. Udział sprzedaży produktów w przychodach ogółem wyniósł 999.277,18 zł i w porównaniu do 72.779,00 zł z IV kwartału 2018 r. stanowi wzrost o 1.273,03%/r. Spółka odnotowała również dodatnią zmianę stanów produktów na poziomie 332.606,85 zł przy 148.841,85 zł w takim samym okresie rok wcześniej. Zysk netto Spółki w samym IV kwartale 2019 r. wyniósł 283.446,44 zł przy zysku netto na poziomie 73.201,51 zł w analogicznym okresie 2018 r., co oznacza wzrost o 287,21% r/r.

Narastająco za cały 2019 r. Emitent wygenerował 2.650.134,37 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi przy 832.624,15 zł w okresie całego 2018 r., co oznacza wzrost o 218,29% r/r. Przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosły 1.626.033,71 zł i w porównaniu do 200.859,49 zł z okresu I-IV kwartał 2018 r. stanowi ponad ośmiokrotny wzrost r/r. Spółka odnotowała również dodatnią zmianę stanów produktów na poziomie 1.024.100,66 zł przy 631.764,66 zł w takim samym okresie rok wcześniej. Zysk netto Spółki w okresie 2019 r. wyniósł 448.896,61 zł przy niewielkim zysku netto na poziomie 13.006,61 zł w analogicznym okresie 2018 r.

Na osiągnięte wyniki finansowe w omawianym okresie wpływ miały następujące czynniki:

- sprzedaż gry na Nintendo Switch i PC/Mac Steam pt. Saboteur!;
- sprzedaż gry na Nintendo Switch pt. STUMP;
- sprzedaż gry na Nintendo Switch pt. Mad Age & This Guy;
- sprzedaż gry na Nintendo Switch pt. Preventive Strike;
- sprzedaż gry na Nintendo Switch pt. Lust for Darkness;
- sprzedaż gry na Nintendo Switch pt. Saboteur II: Avenging Angel;
- sprzedaż gry własnej na Nintendo Switch pt. Construction Machines Simulator;
- sprzedaż gry własnej na Nintendo Switch pt. Farm Expert 2018 for Nintendo Switch;
- wykonanie usług w ramach działalności badawczo-rozwojowej realizowanej przez oddział w Łodzi;
- wykonanie modułów gier na zlecenie dla dwóch innych podmiotów.

Wyniki uzyskiwane przez Spółkę pokazują dynamiczny wzrost zgodny z założeniami Zarządu. Omawiany IV kwartał 2019 r. pozbawiony był istotnych niepowodzeń.

5.4.4 Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych - stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

5.4.5 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 Emitenta informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawiera informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.



5.4.6 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

Stworzenie Centrum Badawczo Rozwojowego

Spółka planuje pozyskać około 10 mln zł na stworzenie największego w Europie Wschodniej Centrum Badawczo-Rozwojowego, pracującego nad rozwojem gier komputerowych i elektronicznej rozrywki, a także nad wykorzystaniem Sztucznej Inteligencji, wspomaganą Učeniem Maszynowym, do tworzenia gier i automatyzacji procesu portowania gier na konsole, przy wykorzystaniu autorskich rozwiązań Spółki.

Planowane Centrum B+R ma zostać utworzone w województwie lubelskim, gdzie powstanie oddział SimFabric S.A. Spółka stara się pozyskać fundusze z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju z programu Inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw, Inteligentny Rozwój. Łączny koszt budowy Centrum B+R szacowany jest na kwotę 10-15 mln zł. Dofinansowanie z programu Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju miałyby pokrywać 70% inwestycji. Zarząd nie wyklucza pozyskania pozostałej kwoty z emisji akcji - całość uzyskanych w ten sposób środków zostanie przeznaczona na tę inwestycję. Rozpoczęcie procedur budowy centrum badawczo-rozwojowego planowane jest na III kwartał 2020 r.

Dofinansowanie z programu GameInn

Dodatkowo w celu rozwinięcia bazy badawczo-rozwojowej, Spółka nie wyklucza złożenia kilku wniosków o dofinansowanie w ramach programu GameInn, mającego na celu rozwój i badanie innowacyjnych rozwiązań do zastosowania w grach komputerowych, ze szczególnym wskazaniem na rozwój i badanie Sztucznej Inteligencji, w oparciu o Uczenie Maszynowe do tworzenia gier.

Spółki celowe w oparciu o fundusze Alfa Bridge

Spółka zakłada utworzenie kilku spółek celowych w oparciu o Fundusze Alfa Bridge z programu B+R Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego rozpoczęto realizację pierwszego projektu. Kolejne projekty uruchomione mają zostać w I poł. 2020 r. Zadaniem Spółek Celowych będzie opracowanie projektów B+R z branży gier komputerowych, sztucznej inteligencji, uczenia maszynowego i technologii AR/VR.

Projekt SAR pn.: „Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji”

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” („Projekt”). Kapitał zakładowy spółki wynosi 5.050,00 zł i dzieli się na 101 udziałów, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Założycielami spółki są: Emitent, Pan Emil Leszczyński, Pan Marcin Koc jako pomysłodawcy projektu oraz ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”). Prezesem Zarządu spółki zostaje Pan Emil Leszczyński (Przewodniczący 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 zostaną objęte przez ASI, która obejmie 24 udziały i pokryje je wkładem pieniężnym w wysokości 216.050,00 zł. Po podwyższeniu kapitału zakładowego, ASI posiadać będzie 25 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., stanowiących 20,00% podwyższonego kapitału zakładowego Blind Warrior sp. z o.o. i 20,00% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Emitent



posiada 31 udziałów w Blind Warrior sp. z o.o., które stanowią 24,80% podwyższonego kapitału zakładowego Blind Warrior sp. z o.o. i 24,80% ogólnej liczby głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 28 stycznia 2020 r. pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR”), RDS FUND sp. z o.o. („Fundusz”), ASI RDS FUND sp. z o.o. sp.k. („ASI”) oraz Blind Warrior sp. z o.o. („Grantobiorca”) zawarta została umowa o wsparcie nr 1 (powierzenie grantu) zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa. Na podstawie zawartej umowy: (i) Fundusz powierza Grantobiorcy grant w wysokości 855.879,00 zł, który stanowi pomoc publiczną dla przedsiębiorstw rozpoczynających działalność, (ii) ASI dokona inwestycji do kwoty 216.100,00 zł, która stanowi wkład własny do Projektu. Grantobiorca w ramach niniejszej umowy zobowiązany jest m.in. do: realizowania działań składających się na Projekt. Grant wypłacony będzie w transzach po spełnieniu warunków określonych w umowie. Projekt realizowany będzie w terminie 12 miesięcy.

W dniu 3 lutego 2020 r. ASI wpłaciło do Grantobiorcy wkład w kwocie 216.100,00 zł. co było warunkiem przyznania grantu. Pierwsza transza grantu zostanie przekazana Grantobiorcy w przeciągu 31 dni od dnia wniesienia wspomnianego wkładu. Projekt będzie realizowany przez 12 miesięcy. Łączna kwota dofinansowania Projektu wynosi 1.071.979,00 zł.

Podstawowym celem Projektu jest stworzenie platformy rozszerzonej rzeczywistości SAR łączącej rzeczywisty swobodny ruch człowieka w przestrzeni 3D ze stworzonym wirtualnym otoczeniem oraz rozpoznającej i analizującej w czasie rzeczywistym ruch człowieka i jego interakcje z obiektami wirtualnymi. Platforma będzie również optymalizować, w ramach zadanych kryteriów, ruch człowieka oraz umożliwiać zwrotną korektę i usprawnianie rzeczywistych kompetencji ruchowych użytkownika.

W ramach dalszych prac rozwojowych Projektu, spółka celowa będzie realizować prace deweloperskie, mające na celu wykorzystanie powstałej technologii SAR do stworzenia pierwszego symulatora, przeznaczonego dla osób niewidomych i niedowidzących, ale także dla osób sprawnych, do interakcji bez użycia wzroku – o roboczej nazwie Samuraj AR.

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 ramach oddziału w Łodzi zawarto następujące umowy na wykonanie usług IT dofinansowanych z funduszy UE:

- dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. w ramach projektu pt. „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum” na łączną kwotę 991.207,80 zł brutto;
- dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. w ramach projektu „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum” na łączną kwotę 496.514,10 zł brutto;
- dwie umowy z Englishsquare sp. z o.o. w ramach projektów "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Filozofii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z Geografii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum" na łączną kwotę 493.554,72 zł brutto;



- jednej umowy z GROMAR sp. z o.o. w ramach projektu „Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do przedmiotu Filozofia oraz Język Polski dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum” na łączną kwotę 152.650,00 zł brutto;
- dwie umowy z GROMAR sp. z o.o. w ramach projektów Opracowanie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych z chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum", oraz "Stworzenie wysokiej jakości e-materiałów dydaktycznych do Chemii dla czteroletniego liceum ogólnokształcącego i pięcioletniego technikum" na łączną kwotę 220.040,85 zł brutto.

Na świadczone usługi IT przez Emitenta pozyskane zostało dofinansowanie z funduszy UE przez zleceniodawców usług. Łączna wartość usług IT świadczonych przez Emitenta z ww. umów to 2,35 mln zł brutto. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Emitent wykonuje przedmiotowe usługi i otrzymuje z nich środki. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Emitent uzyskał z przedmiotowych usług 650.005,94 zł przychodów netto ze sprzedaży.

Program akcelacyjny Elektro ScaleUp

W dniu 19 lipca 2019 r. Emitent zawarł umowę o współpracy z TechBrainers sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na podstawie której Spółka przystąpiła do programu akcelacyjnego Elektro ScaleUp, realizowanego w ramach grantu nr UDA-POIR.02.04.01-0016/18 „Pilot Maker Electro” w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Osi priorytetowej II: Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I Działania 2.4 Współpraca w ramach krajowego systemu innowacji Poddziałania 2.4.1 Centrum analiz i pilotaży nowych instrumentów inno_LAB. Celem programu Elektro ScaleUp jest zapewnienie wsparcia dla dynamicznego rozwoju start-upów w branży elektromobilności i pomoc w zdobyciu pierwszego/przełomowego zlecenia. TechBrainers sp. z o.o. jest operatorem programu akcelacyjnego. SimFabric S.A. przystąpiła do programu jako Odbiorca Technologii, który wybierze do dalszej komercjalizacji i wdrożenia najciekawszy jeden projekt startupu, zamierzającego prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe w ramach pilotażu Elektro ScaleUp oraz wniesie wkład finansowy w wysokości 100.000,00 zł netto na pokrycie części kosztów projektu. Umowa została zawarta na czas określony, tj. do 30 czerwca 2020 r.

W związku ze zwiększeniem zakresu współpracy, w dniu 1 października 2019 r. Emitent zawarł aneks nr 1 do ww. umowy o współpracy z TechBrainers sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na podstawie którego zwiększono łączny wkład finansowy Emitenta do wysokości 550.000,00 zł netto i zwiększono liczbę projektów z 1 do 4 beneficjentów końcowych. Łączny budżet 4 projektów zwiększono do wysokości 1.450.000,00 zł.

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego wybrane zostały następujące projekty:

1. IHQ Media sp. z o.o. realizujący projekt „Electro Fleet Manager” - symulator zarządzania flotą pojazdów elektrycznych. Emitent dokonał wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 100.000,00 zł netto w dniu 18 września 2019 r. Łączny budżet projektu wynosi 350.000,00 zł.
2. HT Global sp. z o.o. realizujący projekt systemu do zarządzania ładowaniem flot pojazdów elektrycznych. Emitent dokonał wpłaty wkładu finansowego na projekt w wysokości 100.000,00 zł netto w dniu 9 stycznia 2020 r. Łączny budżet projektu wynosi 350.000,00 zł.

Emitent nie wyklucza dalszej komercjalizacji ww. projektów, po zakończeniu etapu ich akceleracji.

Działania eksportowe na rynkach azjatyckich

Spółka rozwija, rozpoczęte w latach ubiegłych działania mające na celu wejście z produktami, własnymi i partnerów, na rynki azjatyckie (Chiny, Korea Południowa, Singapur, Indonezja i Japonia). W tym celu Spółka przystąpiła do konkursu organizowanego przez Polską Agencję Przedsiębiorczości w ramach projektu Polskie Mosty Technologiczne.



W dniu 12 grudnia 2019 r. zawarto pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowę o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Korei Południowej w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku Korei Południowej i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Korei Południowej.

W dniu 15 stycznia 2020 r. Spółka powzięła informację o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Singapuru w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku singapurskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Singapuru.

W dniu 17 lutego 2020 r. Spółka powzięła informację o zawarciu pomiędzy Emitentem a Polską Agencją Inwestycji i Handlu umowy o powierzenie grantu na działania eksportowe na rynku Indonezji w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, oś priorytetowa III "Wsparcie innowacji w przedsiębiorstwach", Działanie 3.3 „Wsparcie promocji oraz internacjonalizacji innowacyjnych przedsiębiorstw”, Poddziałanie 3.3.1 „Polskie Mosty Technologiczne”. Grant dotyczy działań eksportowych Emitenta na rynku indonezyjskim i będzie realizowany w ciągu najbliższych dziewięciu miesięcy. Łączna kwota przyznanego grantu wynosi 200.000,00 zł i ma na celu przygotowanie strategii wejścia Emitenta na ten rynek azjatycki i pozyskanie pierwszych kontraktów z kontrahentami z Indonezji.

Realizacja projektu w konsorcjum z VEO sp. z o.o.

Z dniem 1 lutego 2020 r. uruchomiony został projekt badawczo-rozwojowy "Nowatorski algorytm wyznaczania trasy morskiej w oparciu o dane pogodowe dla żeglarzy i kapitanów statków, działający na nietonącym urządzeniu mobilnym", realizowany w ramach Osi Priorytetowej 1. Komerccjalizacja wiedzy, Działania 1.1. Ekspansja przez innowacje, Poddziałania 1.1.1. Ekspansja przez innowacje – wsparcie dotacyjne RPO WP 2014-2020 („Projekt”).

Projekt realizowany jest w konsorcjum na podstawie zawartej umowy o partnerstwie, gdzie Emitent występuje jako Partner, a VEO sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni jako Partner wiodący. Emitent odpowiedzialny jest za realizację części zadań określonych w Projekcie. Wkład własny konsorcjum w Projekt wynosi 537.310,80 zł, w tym wkład Emitenta wynosi 148.122,00 zł. Emitent wpłaci wkład do dnia 1 kwietnia 2020 r. Łączne dofinansowanie Projektu wynosi 1.403.017,20 zł, w tym dla Emitenta przypada 209.898,00 zł. Łączna wartość Projektu to 1.942.628,00 zł, z czego wartość dla Emitenta wynosi 358.020,00 zł. Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na 31.05.2021 r.

Strony konsorcjum ustaliły, iż Emitentowi przysługiwać będzie 15% zysków ze sprzedaży produktu powstałego w wyniku realizacji Projektu, w przypadku rozpoczęcia jego sprzedaży, przy czym podział zysków może zostać zmieniony odrębnym porozumieniem.

5.4.7 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego 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.

5.4.8 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości, tj. ze względu na nieistotność danych finansowych spółki zależnej, Spółka korzysta ze zwolnienia w zakresie sporządzania skonsolidowanych danych finansowych za okres IV kwartał 2019 r. i 2019 r. Emitent rozpocznie przekazywanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej SimFabric S.A. od I kwartału 2020 r.

5.4.9 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

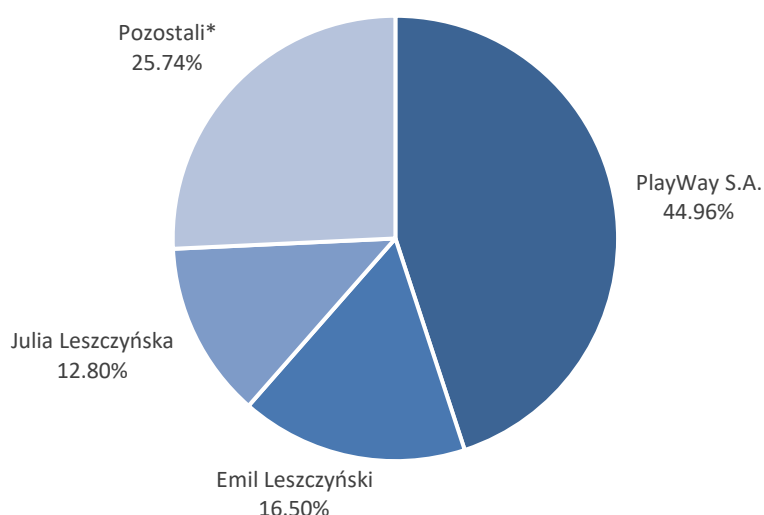
Tabela 35 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcionariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	A	2 810 000	2 810 000	44,96%	44,96%
Emil Leszczyński	A	1 031 250	1 031 250	16,50%	16,50%
Julia Leszczyńska	A	800 000	800 000	12,80%	12,80%
Pozostali*	A, B	1 608 750	1 608 750	25,74%	25,74%
Suma	A, B	6 250 000	6 250 000	100,00%	100,00%

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

Źródło: Emitent

Wykres 6 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



5.4.10 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego w skład zespołu Emitenta wchodzi łącznie 50 osób, tj.: 22 osoby zatrudnione na umowach o dzieło oraz 28 osób zatrudnionych na podstawie umów B2B. W ramach Emitenta działa 12 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 3-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, zespół animatorów i grafików 3D liczący 15 osób oraz 8-osobowy zespół B+R.

5.5 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 rocznego sprawozdania finansowego

Tabela 36 Wybrane pozycje bilansu Blind Warrior sp. z o.o.

Wyszczególnienie	31.12.2019 r. (w zł)
Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe	397,44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	5 050,00
Udziały (akcje) własne	0,00
Aktywa razem	5 447,44
Kapitał własny	3 297,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 150,44
Pasywa razem	5 447,44

Źródło: Emitent

Tabela 37 Wybrane pozycje rachunku zysków i strat Blind Warrior sp. z o.o.

Wyszczególnienie	2019 r. (w zł)
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 753,00
Zysk/strata na sprzedaży	-1 753,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 753,00
Zysk/strata brutto	-1 753,00
Zysk/strata netto	-1 753,00

Źródło: Emitent



6 Załączniki

6.1 Aktualny odpis z rejestru właściwego dla Emitenta

Strona 1 z 7

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 21.02.2020 godz. 10:38:15

Numer KRS: 0000769437

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	31.01.2019		
Ostatni wpis	Numer wpisu	12	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	WA.XIII NS-REJ.KRS/64747/19/152	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 365901996, NIP: 9512422921
3.Firma, pod którą spółka działa	SIMFABRIC SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. KRÓLOWEJ MARYSIEŃKI, nr 5B, lok. ---, miejsc. WARSZAWA, kod 02-954, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	-----

Rubryka 3 - Oddziały		
1	1.Firma oddziału	SIMFABRIC SPÓŁKA AKCYJNA ODDZIAŁ W ŁÓDZI
	2.Siedziba	kraj POLSKA, woj. ŁÓDZKIE, powiat ŁÓDŹ, gmina ŁÓDŹ, miejsc. ŁÓDŹ
	3.Adres	ul. WALEREGO WRÓBLEWSKIEGO, nr 18, lok. ---, miejsc. ŁÓDŹ, kod 93-578, poczta ŁÓDŹ, kraj POLSKA



Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1. Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	04.01.2019 R., NOTARIUSZ JADWIGA ZACHARZEWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 65/2019.
	2	11 LUTEGO 2019 R., REP. A NR 666/2019, NOTARIUSZ JADWIGA ZACHARZEWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA §6 STATUTU
	3	18.04.2019 R., REP. A NR 1722/2019, NOTARIUSZ JADWIGA ZACHARZEWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA § 5 UST. 1, WYKREŚLENIE § 21 UST. 1

Rubryka 5	
1. Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2. Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4. Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5. Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki		
1.Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE	
2.Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	SIMFABRIC SPÓŁKA AKCYJNA POWSTAŁA W WYNIKU PRZEKSZTAŁCENIA (W TRYBIE PRZEPISU ART. 551 I NASTĘPNYCH KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH) SPÓŁKI SIMFABRIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE. UCHWAŁA O PRZEKSZTAŁCENIU PODJĘTA ZOSTAŁA PRZEZ NADWY CZAJNE ZGROMADZENIE WSPÓŁNIKÓW W DNIU 4 STYCZNIA 2019 R.	
3.Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----	
Podrubryka 1		
Podmioty, z których powstała spółka		
1	1.Nazwa lub firma	SIMFABRIC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,-----
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA,KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3.Numer w rejestrze albo ewidencji	0000648236
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	-----
	5.Numer REGON	365901996
	6.Numer NIP	-----

Rubryka 7 - Dane jedyne go akcjonariusza
--



Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1. Wysokość kapitału zakładowego	625 000,00 Zł
2. Wysokość kapitału docelowego	421 875,00 Zł
3. Liczba akcji wszystkich emisji	6250000
4. Wartość nominalna akcji	0,10 Zł
5. Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	625 000,00 Zł
6. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1. Nazwa serii akcji	A
	2. Liczba akcji w danej serii	5625000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
2	1. Nazwa serii akcji	B
	2. Liczba akcji w danej serii	625000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
Brak wpisów

Rubryka 11	
1. Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu
--



1. Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD
2. Sposób reprezentacji podmiotu	PREZES ZARZĄDU SAMODZIELNIE; DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ŁĄCZNIE; CZŁONEK ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu	
1	1. Nazwisko / Nazwa lub firma
	2. Imiona
	3. Numer PESEL/REGON
	4. Numer KRS
	5. Funkcja w organie reprezentującym
	6. Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?
	7. Data do jakiej została zawieszona

Rubryka 2 - Organ nadzoru	
1	1. Nazwa organu
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu
1	1. Nazwisko
	2. Imiona
	3. Numer PESEL
2	1. Nazwisko
	2. Imiona
	3. Numer PESEL
3	1. Nazwisko
	2. Imiona
	3. Numer PESEL
4	1. Nazwisko
	2. Imiona
	3. Numer PESEL
5	1. Nazwisko
	2. Imiona
	3. Numer PESEL

Rubryka 3 - Prokurenci
Brak wpisów

Dział 3



Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	58, 21, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE GIER KOMPUTEROWYCH
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	32, 40, Z, PRODUKCJA GIER I ZABAWEK
	2	47, 65, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA GIER I ZABAWEK PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
	3	58, 19, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
	4	58, 29, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA
	5	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
	6	63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH
	7	77, 40, Z, DZIERŻAWA WŁASNOŚCI INTELEKTUALNEJ I PODOBNYCH PRODUKTÓW, Z WYŁĄCZENIEM PRAC CHRONIONYCH PRAWEM AUTORSKIM
	8	62, 02, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEM W ZAKRESIE INFORMATYKI
	9	72, 19, Z, BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	29.04.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy,	31.12.2019



za który należy złożyć sprawozdanie finansowe

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów



Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu

Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym

Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym

Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych , o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji

Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej

Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 21.02.2020

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

6.2 Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu spółki nie zarejestrowanych przez sąd

6.2.1 Ujednolicony aktualny tekst statutu Emitenta

STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ

Firma

§ 1

1. Firma Spółki brzmi: SimFabric Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu: SimFabric S.A.
3. Spółka może używać firmy również łącznie z wyróżniającym ją znakiem.

Siedziba

§ 2

Siedzibą Spółki jest Warszawa.

Obszar i zakres działania

§ 3

1. Spółka może działać na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.
2. Spółka może tworzyć oddziały, filie i zakłady w kraju i za granicą, przystępować do innych spółek, spółdzielni oraz organizacji gospodarczych, a także nabywać i zbywać akcje i udziały w innych spółkach.

Czas trwania Spółki

§ 4

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Przedmiot działalności Spółki

§ 5

1. Przedmiot działalności Spółki obejmuje:
 - 1) PKD 58.21.Z Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (przedmiot przeważającej działalności),
 - 2) PKD 18.11.Z Drukowanie gazet,
 - 3) PKD 18.13.Z Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku,
 - 4) PKD 18.20.Z Reprodukacja zapisanych nośników informacji,
 - 5) PKD 32.40.Z Produkcja gier i zabawek,
 - 6) PKD 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
 - 7) PKD 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 8) PKD 47.65.Z Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - 9) PKD 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
 - 10) PKD 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
 - 11) PKD 58.13.Z Wydawanie gazet,
 - 12) PKD 58.14.Z Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków,
 - 13) PKD 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza,
 - 14) PKD 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
 - 15) PKD 59.12.Z Działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi,
 - 16) PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
 - 17) PKD 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
 - 18) PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych,
 - 19) PKD 73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych,
 - 20) PKD 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet),
 - 21) PKD 73.12.D Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
 - 22) PKD 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,
 - 23) PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
 - 24) PKD 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
 - 25) PKD 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
 - 26) PKD 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,



- 27) PKD 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - 28) PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
 - 29) PKD 71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie ustalonego wyżej przedmiotu działalności Spółki wymaga zezwolenia, licencji lub koncesji właściwego organu państwa, prowadzenie takiej działalności może nastąpić po uzyskaniu zezwolenia, licencji lub koncesji.

Kapitał zakładowy

§ 6

1. Kapitał zakładowy wynosi 625.000,00 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy złotych) złotych i dzieli się na 6.250.000 (sześć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł. (dziesięć groszy) każda, w tym:
 - a) 5.625.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
 - b) 625.000 (sześćset dwadzieścia pięć tysięcy) akcji serii B.
2. Akcje serii A zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem Spółki zaś akcje serii B zostały pokryte i opłacone w całości przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego.

Kapitał docelowy

§ 7

1. Zarząd jest upoważniony do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 421.875,00 zł (czteryście dwadzieścia jeden tysięcy osiemset siedemdziesiąt pięć złotych). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest udzielone na okres trzech lat, poczynwszy od dnia wpisania Spółki do rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd jest upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż w trzy lata od dnia wpisania Spółki do rejestru (Kapitał Docelowy).
2. Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, ma prawo pozbawić prawa poboru akcji w całości lub w części.
3. Podwyższenie kapitału zakładowego nie może nastąpić ze środków własnych Spółki.
4. Cenę emisyjną akcji wydawanych w ramach Kapitału Docelowego ustali Zarząd za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej (wyrażoną w drodze stosownej uchwały) w uchwale o podwyższeniu kapitału docelowego w ramach niniejszego upoważnienia.
5. Uchwała Zarządu podjęta w ramach statutowego upoważnienia udzielonego w niniejszym paragrafie zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Akcje

§ 8

1. Akcje Spółki są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie podlegają zamianie na akcje imienne.
2. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.
3. Akcje mogą być wydawane w odcinkach zbiorowych.

Podwyższanie i obniżenie kapitału zakładowego

§ 9

1. Kapitał zakładowy może być podwyższany lub obniżany na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia.
2. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze emisji nowych akcji na okaziciela albo podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Kapitał zakładowy może być podwyższony również przez przeniesienie do niego z kapitału zapasowego lub funduszu rezerwowego środków określonych uchwałą Walnego Zgromadzenia.
3. W przypadku emisji dalszych akcji, każda następna emisja będzie oznaczona kolejną literą alfabetu.
4. Kapitał zakładowy może być obniżony przez zmniejszenie nominalnej wartości akcji lub przez umorzenie części akcji.
5. Spółka może emitować obligacje, w tym obligacje zamienne na akcje.



6. *Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie wymagają większości $\frac{3}{4}$ głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.*

Umorzenie akcji

§ 10

1. *Akcje mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza, w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne). Umorzenie dobrowolne nie może być dokonane częściej niż raz w roku obrotowym.*
2. *Z wnioskiem o umorzenie swoich akcji może wystąpić do Zarządu akcjonariusz. W takim przypadku Zarząd proponuje w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia podjęcie uchwały o umorzeniu akcji.*
3. *Umorzenie akcji następuje na warunkach ustalonych uchwałą Walnego Zgromadzenia, która powinna określać w szczególności podstawę prawną umorzenia, wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych bądź uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia oraz sposób obniżenia kapitału zakładowego.*
4. *Umorzenie akcji następuje z chwilą obniżenia kapitału zakładowego Spółki.*

Organy Spółki

§ 11

Organami Spółki są:

- 1) *Walne Zgromadzenie,*
- 2) *Rada Nadzorcza,*
- 3) *Zarząd.*

Walne Zgromadzenie

§12

1. *Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.*
2. *Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd nie później niż w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.*
3. *Walne Zgromadzenia, zwyczajne i nadzwyczajne, odbywają się w siedzibie Spółki, w Hornówku lub w innym miejscu oznaczonym w zaproszeniu lub ogłoszeniu lub, w przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną, w siedzibie spółki prowadzącej giełdę.*
4. *Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia, z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej $\frac{1}{20}$ (jedną dwudziestą) część kapitału zakładowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w ust. 2, do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uprawniona jest Rada Nadzorcza.*
5. *Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia.*
6. *W przypadku gdy Spółka stanie się spółką publiczną Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie zamieszczone na stronie internetowej spółki, które powinno być dokonane najpóźniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.*

§ 13

1. *Akcjonariusz może uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika.*
2. *Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.*
3. *Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej $\frac{1}{20}$ (jedną dwudziestą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 14 (czternaście), a w przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, nie później niż na 21 (dwadzieścia jeden) dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.*
4. *Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 4 (cztery) dni, a w przypadku, gdy Spółka będzie miała charakter spółki publicznej nie później niż na 18 (osiemnaście) dni przed wyznaczonym*



terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

5. Poza innymi sprawami wskazanymi w Kodeksie spółek handlowych uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:
 - 1) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
 - 2) podział zysków lub pokrycie strat, wysokości odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze, określenie daty ustalenia prawa do dywidendy, wysokości dywidendy i terminie wypłaty dywidendy,
 - 3) udzielanie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
 - 4) podejmowanie postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody, wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
 - 5) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
 - 6) likwidacja Spółki i wyznaczanie likwidatora,
 - 7) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa oraz warrantów subskrypcyjnych wskazanych w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych,
 - 8) nabycie akcji własnych Spółki w przypadku określonym w art. 362 § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz upoważnienie do ich nabywania w przypadku określonym w art. 361 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych,
 - 9) podejmowanie uchwał o umorzeniu akcji,
 - 10) zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego,
 - 11) określenie dnia, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy (dnia dywidendy),
 - 12) zawarcie umowy o zarządzanie spółką zależną,
 - 13) uchwalanie regulaminu Walnego Zgromadzenia,
 - 14) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
 - 15) wybór Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
 - 16) ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
 - 17) zatwierdzenie regulaminu Rady Nadzorczej,
 - 18) podejmowanie innych decyzji przewidzianych przepisami prawa i niniejszego Statutu oraz rozstrzyganie spraw wnoszonych przez akcjonariuszy, Zarząd i Radę Nadzorczą;
6. Uchwały Walnego Zgromadzenia, o których mowa w niniejszym paragrafie, ustępie 5, punkty 7 i 9 zapadają większością $\frac{3}{4}$ głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych przewidują warunki surowsze.
7. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.
8. Do powzięcia uchwał o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki oraz o połączeniu Spółki wymagana jest większość $\frac{2}{3}$ głosów. Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki może nastąpić bez wykupu akcji, jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca tej zmiany powzięta zostanie większością $\frac{2}{3}$ głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.
9. Uchwały można powziąć także bez formalnego zwołania, jeżeli cały kapitał zakładowy jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie wnosi sprzeciwu co do odbycia Walnego Zgromadzenia ani co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.
10. Jeżeli przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu nie stanowią inaczej, Walne Zgromadzenie jest ważne i może podejmować uchwały bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji.
11. Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów (tj. stosunkiem głosów „za” do „przeciw”), chyba że inne postanowienia Statutu lub Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.
12. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, w sprawach osobowych i na wniosek przynajmniej jednego akcjonariusza obecnego lub reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu.



13. Uchwała w sprawie odwołania Zarządu lub członka Zarządu lub zawieszenia w czynnościach wszystkich lub części członków Zarządu, przed upływem kadencji, wymaga kwalifikowanej większości 2/3 głosów oddanych.

§14

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Następnie wśród uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.
2. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie może określać Regulamin Walnego Zgromadzenia.
3. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza

§15

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach jej przedsiębiorstwa. W przypadku, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, powierza się Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji komitetu audytu.
2. Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) członków.
3. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.
4. Wspólna kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat. Każdy członek Rady Nadzorczej może być ponownie wybrany do pełnienia tej funkcji. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.
5. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Rady Nadzorczej, który będzie przewodniczył posiedzeniom Rady i kierował jej pracami.
6. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym.
7. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecnych co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali zaproszeni. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków, chyba że przepisy prawa lub niniejszy Statut przewidują surowsze warunki podejmowania uchwał. Jeżeli głosowanie pozostaje nierozstrzygnięte, decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
8. Posiedzenia zwoływane są przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Przewodniczący zwołuje posiedzenie Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy bądź w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, powinien zostać złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Oddanie głosu na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej, ani wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
9. Porządek obrad ustala uprawniony do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. W sprawach nieobjętych porządkiem obrad Rada Nadzorcza uchwały podjąć nie może, chyba że wszyscy jej członkowie są obecni i wyrażają zgodę na powzięcie uchwały.
10. Rada Nadzorcza może podjąć uchwałę także bez formalnego zwołania, jeżeli obecni są wszyscy jej członkowie i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad.
11. Przewodniczącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności, inny



Członek Rady Nadzorczej.

- 12. Przewodniczący może być w każdej chwili odwołany uchwałą Walnego Zgromadzenia z pełnienia funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej.*
- 13. Członkowie Rady Nadzorczej mogą otrzymywać wynagrodzenie określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.*
- 14. Zasady działania Rady Nadzorczej Spółki mogą zostać określone przez Regulamin Rady Nadzorczej. Regulamin ten zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą.*
- 15. We wszystkich sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej uchwała podjęta poza posiedzeniem w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość jest tak samo ważna jak uchwała podjęta na przepisowo zwołanym i odbytym posiedzeniu Rady Nadzorczej, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział.*
- 16. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwały w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.*
- 17. Niezależny Członek Rady Nadzorczej potwierdza wobec pozostałych członków Rady Nadzorczej, że spełnia kryteria niezależności. Niezależny członek Rady Nadzorczej powinien przekazać Zarządowi informację na temat wszelkich okoliczności powodujących utratę przez niego tej cechy.*
- 18. Do obowiązków Rady Nadzorczej należą sprawy określone w Kodeksie spółek handlowych i w Statucie, w tym: ocena sprawozdań finansowych Spółki za ubiegły rok obrotowy i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny:*
 - 1) reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu oraz w sporach z Zarządem lub jego członkami,*
 - 2) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,*
 - 3) uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej,*
 - 4) dokonywanie wyboru biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Spółki,*
 - 5) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, w tym wybór Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu lub Członków Zarządu,*
 - 6) ustalanie zasad wynagradzania członków Zarządu.*

Zarząd

§ 16

- 1. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach, niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia.*
- 2. Zarząd Spółki liczy od 1 (jednego) do (trzech) członków. W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu lub Członek Zarządu powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą.*
- 3. Wspólna kadencja członków Zarządu trwa 5 (pięć) lat. Każdy z członków Zarządu może być wybrany na następną kadencję.*
- 4. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu.*
- 5. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.*
- 6. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów oddanych. W razie równości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.*
- 7. Zarząd uważany jest za zdolny do podejmowania uchwał w przypadku, gdy każdy z członków Zarządu został powiadomiony pisemnie o mającym się odbyć posiedzeniu oraz na posiedzeniu obecna jest przynajmniej połowa z ogólnej liczby członków Zarządu.*
- 8. Posiedzenia Zarządu odbywają się w miejscu wskazanym przez Zarząd lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Prawo zwołania posiedzenia przysługuje każdemu z członków Zarządu. Każdy z członków Zarządu musi otrzymać pisemne powiadomienie, co najmniej na 7 (siedem) dni, przed terminem posiedzenia. W nagłych przypadkach Prezes Zarządu może zarządzić inny*



- sposób i krótszy termin zawiadomienia członków Zarządu o dacie posiedzenia lub zarządzić odbycie posiedzenia poza siedzibą Spółki.
9. Uchwały Zarządu mogą być podjęte, jeżeli wszyscy jego członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie i miejscu posiedzenia.
 10. Zarząd może udzielić prokury. Ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu. Prokura może być odwołana w każdym czasie przez pisemne oświadczenie skierowane do prokurenta i podpisane przez jednego członka Zarządu.
 11. Do wykonywania czynności określonego rodzaju Zarząd może ustanowić pełnomocników Spółki, upoważnionych do działania w granicach udzielonego im pełnomocnictwa.
 12. W przypadku zawierania umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Spółka jest reprezentowana przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza może upoważnić w drodze uchwały jednego lub więcej członków do dokonywania takich czynności prawnych.
 13. Pracownicy Spółki podlegają Zarządowi, który zawiera i rozwiązuje umowy o pracę z pracownikami Spółki i ustala im wynagrodzenie.
 14. Do reprezentacji Spółki uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie lub dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.
 15. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
 16. Szczegółowe zasady organizacji i sposobu działania Zarządu mogą zostać określone w Regulaminie Zarządu, uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą.

Udział w zysku i fundusze Spółki

§ 17

1. Akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.
2. Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze:
 - 1) kapitał zakładowy,
 - 2) kapitał zapasowy,
 - 3) fundusz rezerwowy.
3. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć również inne fundusze, w tym na pokrycie poszczególnych strat lub wydatków albo z przeznaczeniem na określone cele (kapitał rezerwowy).
4. Wysokość odpisów na kapitał zapasowy i inne fundusze określa Walne Zgromadzenie.
5. Kapitał zapasowy tworzy się z odpisów z czystego zysku. Odpis na ten kapitał nie może być mniejszy niż 8% czystego zysku rocznego. Dokonywanie odpisów na kapitał zapasowy może być zaniechane, gdy kapitał ten będzie nie mniejszy niż 1/3 kapitału zakładowego.

Dywidenda

§ 18

1. Datę nabycia praw do dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy ustala Zwyczajne Walne Zgromadzenie. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień powzięcia uchwały albo w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od tego dnia.
2. Akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok wykazuje zysk.

Rachunkowość

§ 19

Spółka prowadzi rachunkowość oraz księgi handlowe zgodnie z obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej przepisami prawa.

Rok obrotowy

§ 20

1. Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia tego samego roku kalendarzowego.
2. W ciągu 3 (trzech) miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Zarząd zobowiązany jest sporządzić i



przedłożyć Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Spółki w ubiegłym roku obrotowym.

Postanowienia końcowe

§ 21

1. *(skreślony)*
2. *W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.*

6.2.2 Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu spółki nie zarejestrowanych przez sąd

Nie dotyczy.

6.3 *Opinia biegłego rewidenta/opinie biegłych rewidentów z badania wartości wkładów niepieniężnych wniesionych w okresie ostatnich 2 lat obrotowych na pokrycie kapitału zakładowego Emitenta lub jego poprzednika prawnego, chyba że zgodnie z właściwymi przepisami prawa badanie wartości tych wkładów nie było wymagane*

Nie dotyczy. Do Spółki oraz jej poprzednika prawnego w okresie ostatnich 2 lat obrotowych nie zostały wniesione wkłady niepieniężne na pokrycie kapitału zakładowego.



6.4 Definicje i objaśnienia skrótów

Tabela 38 Definicje i objaśnienia

Akcje serii A	5.625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Akcje serii B	625.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Akcjonariusz	Uprawniony z akcji Spółki
Android	System operacyjny z jądrem Linux dla urządzeń mobilnych takich jak telefony komórkowe, smartfony, tablety i netbooki
App Store	Platforma dystrybucji cyfrowej z aplikacjami dla iPada, iPhone'a, iPoda touch oraz komputerów Mac
ASO	Alternatywny System Obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Autoryzowany Doradca	Blue Oak Advisory sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu
Dokument Informacyjny	Niniejszy dokument zawierający szczegółowe informacje o sytuacji prawnej i finansowej Emitenta oraz o instrumentach finansowych, związany z 5.469.000 akcjami serii A o numerach od 0.000.001 do 5.002.000 oraz od 5.158.001 do 5.625.000, w związku z wprowadzeniem ich do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW
Dyrektywa 2003/71/WE	Dyrektywa 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 4 listopada 2003 r. w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z publiczną ofertą lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych i zmieniająca dyrektywę 2001/34/WE
Dz. U.	Dziennik Ustaw Rzeczypospolitej Polskiej
Emitent	SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie
EUR, EURO, Euro	Euro – jednostka monetarna obowiązująca w Unii Europejskiej
Giełda, GPW, GPW S.A.	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Google Play	Internetowy sklep Google z aplikacjami, gram, muzyką, książkami, magazynami, filmami i programami TV. Treści ze sklepu są przeznaczone do korzystania za pomocą urządzeń działających pod kontrolą systemu operacyjnego Android
GUS	Główny Urząd Statystyczny
iOS	System operacyjny Apple Inc. dla urządzeń mobilnych iPhone, iPod touch oraz iPad.
KDPW, KDPW S.A., Depozyt	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Kodeks Spółek Handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r., nr 94, poz. 1037, z późn. zm.)
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
MMO/Online	Rodzaj gier komputerowych RPG, w których duża liczba graczy może grać ze sobą w wirtualnym świecie. Podobnie jak w innych rodzajach gier fabularnych gracz wciela się w postać i kieruje jej działaniami.
Mobile	Urządzenie mobilne, urządzenie elektroniczne pozwalające na przetwarzanie, odbieranie oraz wysyłanie danych bez konieczności utrzymywania przewodowego połączenia z siecią
NBP	Narodowy Bank Polski
Nintendo Switch	Konsola gier wideo firmy Nintendo wydana 3 marca 2017 roku. Jest następcą wydanego w 2012 roku Wii U
Nintendo eShop	Platforma dystrybucji cyfrowej stworzona przez Nintendo dla konsol Nintendo 3DS, Wii U oraz Nintendo Switch, jako część Nintendo Network.
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja Podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005 r., nr 8, poz. 60, z późn. zm.)
Organizator ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.



PC	Komputer osobisty przeznaczony przede wszystkim do użytku osobistego w domu i biurze
PDA, Prawa do akcji	Prawa do akcji, zbywalne prawo majątkowe, mające charakter papieru wartościowego
PKB	Produkt Krajowy Brutto
PKD, PKD 2007	Polska Klasyfikacja Działalności wprowadzona rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. (Dz. U. nr 251, poz. 1885)
PS, PlayStation	Konsola do gier wideo, wyprodukowana w Japonii przez firmę Sony Computer Entertainment
Rada Nadzorcza, RN	Rada Nadzorcza Spółki SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie
Regulamin ASO, Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
Spółka	SimFabric S.A. z siedzibą w Warszawie
Steam	Jedna z największych platform dystrybucji cyfrowej i zarządzania prawami cyfrowymi stworzona przez Valve Corporation
UE	Unia Europejska
UOKiK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
USD, dolar	Prawny środek płatniczy będący w obiegu publicznym na terenie Stanów Zjednoczonych
Ustawa o KRS	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r., nr 168 poz. 1186, z późn. zm.)
Ustawa o Obrocie Instrumentami Finansowymi	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r., nr 211, poz. 1384, z późn. zm.)
Ustawa o Ochronie Konkurencji i Konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2007 r., nr 50, poz. 331, z późn. zm.)
Ustawa o Ochronie Niektórych Praw Konsumentów	Ustawa z dnia 2 marca 2000 r. o ochronie niektórych praw konsumentów oraz o odpowiedzialności za szkodę wyrządzoną przez produkt niebezpieczny (Dz. U. z 2000 r., nr 22, poz. 271, z późn. zm.)
Ustawa o Ofercie Publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r., nr 185, poz. 1439, z późn. zm.)
Ustawa o Opłacie Skarbowej	Ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. z 2006 r., nr 225 poz. 1635, z późn. zm.)
Ustawa O Podatku Dochodowym Od Osób Fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r., nr 51, poz. 307, z późn. zm.)
Ustawa O Podatku Dochodowym Od Osób Prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania (tekst jednolity: Dz. U. z 2000 r., nr 54, poz. 654, z późn. zm.)
Ustawa o Podatku od Czynności Cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r., nr 101, poz. 649, z późn. zm.)
Ustawa o Podatku od Spadków i Darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r., nr 93, poz. 768, z późn. zm.)
Ustawa o Rachunkowości, UoR	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223, z późn. zm.)
VAT	Podatek od towarów i usług
WIBOR	Warsaw Interbank Offered Rate – średnia stopa procentowa funkcjonująca na polskim rynku bankowym oznaczająca stopę procentową po jakiej banki udzielają pożyczek na pieniężnym rynku bankowym. Funkcjonuje w Polsce od kwietnia 1991 r., od marca 1993r., WIBOR ustalany jest codziennie jako średnia arytmetyczna kwotowań największych uczestników rynku pieniężnego. Publikowany jest w prasie ekonomicznej w odniesieniu do transakcji jednodniowych (tom/next – T/N – pieniądze docierają do banku jeden dzień po zawarciu



	transakcji i podlegają zwrotowi w kolejnym dniu roboczym) oraz w przeliczeniu na okresy: tygodnia (1W), 1 miesiąca (1M), 3 miesięcy (3M) i 6 miesięcy (6M)
WZ, Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Spółki SimFabric S.A z siedzibą w Warszawie
XBOX	Konsola gier wideo wyprodukowana przez amerykańskie przedsiębiorstwo Microsoft
Zarząd, Zarząd Spółki, Zarząd Emitenta	Zarząd Spółki SimFabric S.A z siedzibą w Warszawie
Zarząd Giełdy	Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Złoty, zł, PLN	Prawny środek płatniczy w Rzeczypospolitej Polskiej będący w obiegu publicznym od dnia 1 stycznia 1995 r. zgodnie z Ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. o denominacji złotego (Dz. U. Nr 84, poz. 386, z późn. zm.)



7 Spis tabel i wykresów

Spis tabel

TABELA 1 DANE O EMITENCIE	2
TABELA 2 DANE O AUTORYZOWANYM DORADCY	2
TABELA 3 KAPITAŁ ZAKŁADOWY EMITENTA	2
TABELA 4 DANE O EMITENCIE	25
TABELA 5 DANE O AUTORYZOWANYM DORADCY	26
TABELA 6 TRANSAKCJE SPRZEDAŻY AKCJI EMITENTA W CIĄGU OSTATNICH 12	38
TABELA 7 PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	57
TABELA 8 SKRÓCONA HISTORIA EMITENTA	58
TABELA 9 KAPITAŁ ZAKŁADOWY EMITENTA	62
TABELA 10 KAPITAŁ WŁASNY EMITENTA (W ZŁ)	63
TABELA 11 PODSTAWOWE DANE O BLIND WARRIOR SP. Z O.O. (SPÓŁKA ZALEŻNA OD EMITENTA)	66
TABELA 12 PRODUKTY PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	70
TABELA 13 INFORMACJE O GRZE PT. FARM EXPERT 2018 MOBILE	71
TABELA 14 INFORMACJE O GRZE PT. FARM EXPERT 2018 FOR NINTENDO SWITCH	72
TABELA 15 INFORMACJE O GRZE PT. SABOTEUR! (PC/MAC)	73
TABELA 16 INFORMACJE O GRZE PT. SABOTEUR! (NINTENDO SWITCH)	73
TABELA 17 INFORMACJE O GRZE PT. SABOTEUR! (PS4)	73
TABELA 18 INFORMACJE O GRZE PT. STUMP (NINTENDO SWITCH)	74
TABELA 19 INFORMACJE O GRZE PT. MAD AGE & THIS GUY (NINTENDO SWITCH)	75
TABELA 20 INFORMACJE O GRZE PT. MAD AGE & THIS GUY (PS4)	75
TABELA 21 INFORMACJE O GRZE PT. CONSTRUCTION MACHINES SIMULATOR (NINTENDO SWITCH)	75
TABELA 22 INFORMACJE O GRZE PT. PREVENTIVE STRIKE (NINTENDO SWITCH)	76
TABELA 23 INFORMACJE O GRZE PT. FARM EXPERT 2019 FOR NINTENDO SWITCH (WERSJA PUDEŁKOWA)	77
TABELA 24 INFORMACJE O GRZE PT. LUST FOR DARKNESS (NINTENDO SWITCH)	77
TABELA 25 INFORMACJE O GRZE PT. SABOTEUR II: AVENGING ANGEL (NINTENDO SWITCH)	78
TABELA 26 INFORMACJE O GRZE PT. SABOTEUR II: AVENGING ANGEL (PC/MAC)	78
TABELA 27 INFORMACJE O GRZE PT. SABOTEUR II: AVENGING ANGEL (NINTENDO SWITCH)	79
TABELA 28 PRODUKTY PLANOWANE DO SPRZEDAŻY W LATACH 2020-2021	79
TABELA 29 STRUKTURA RODZAJOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY EMITENTA W LATACH 2017- 2019 (W ZŁ)	84
TABELA 30 STRUKTURA GEOGRAFICZNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY EMITENTA W LATACH 2017-2019 (W %)	85
TABELA 31 WYBRANE WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE POLSKI W LATACH 2010-2018 ORAZ PROGNOZY NA LATA 2019-2020 (W %)	98
TABELA 32 ZARZĄD EMITENTA	110
TABELA 33 RADA NADZORCZA EMITENTA	112
TABELA 34 WYSZCZEGÓLNIENIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% UDZIAŁU W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM ORAZ W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU	121
TABELA 35 WYSZCZEGÓLNIENIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% UDZIAŁU W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM ORAZ W GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU	194
TABELA 36 WYBRANE POZYCJE BILANSU BLIND WARRIOR SP. Z O.O.	195
TABELA 37 WYBRANE POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT BLIND WARRIOR SP. Z O.O.	195
TABELA 38 DEFINICJE I OBJAŚNIENIA	211

Spis wykresów

WYKRES 1 WARTOŚĆ ŚWIATOWEGO RYNKU GIER WIDEO W ROKU 2018 I PROGNOZA NA LATA 2019-2022 (W MLD USD I %)	93
WYKRES 2 UDZIAŁ POSZCZEGÓLNYCH REGIONÓW ŚWIATA W STRUKTURZE RYNKU GIER WIDEO W 2019 R.	94
WYKRES 3 LICZBA AKTYWNYCH GRACZY GIER WIDEO NA ŚWIECIE W LATACH 2014-2016 ORAZ SZACUNKOWA LICZBA W LATACH 2017-2021 (W MLD)	95
WYKRES 4 WARTOŚĆ POLSKIEGO RYNKU GIER W ROKU 2016 I PROGNOZA NA ROK 2019 (W MLD PLN)	95
WYKRES 5 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA EMITENTA (UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WZ)	122
WYKRES 6 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA EMITENTA (UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WZ)	194

