



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA I KWARTAŁ 2021 R.**

Warszawa, dnia 10 maja 2021 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

w imieniu spółki SimFabric S.A. oraz całej Grupy Kapitałowej mam przyjemność przedstawić Państwu raport okresowy podsumowujący podjęte przez nas działania w I kw. 2021 r.

Miniony kwartał to w dużym skrócie dwie istotne premiery gier, kilkanaście umów na usługi e-learningowe, rozbudowa Grupy Kapitałowej, podjęcie kolejnych kroków prowadzących do przeniesienia notowań Spółki na rynek regulowany, możliwość skorzystania z ulgi podatkowej - IP Box oraz pozytywne rozpatrzenie protestu złożonego do wyników oceny projektu stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab.

Zaczynając od końca tej listy – w lipcu 2020 r. złożyliśmy do Ministerstwa Rozwoju wnioski o dofinansowanie stworzenia Centrum. Mimo uzyskania bardzo wysokiej oceny eksperci stwierdzili, że projekt nie spełniał jednego z kryteriów konkursu. Jako, że nie zgadzaliśmy się z opinią Ministerstwa zdecydowaliśmy o złożeniu protestu do wyników konkursu. Protest został uznany i tym samym otrzymaliśmy rekomendację do dofinansowania na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego z łącznym budżetem 25 milionów złotych, którego zadaniem będzie stworzenie komercyjnego symulatora badawczo-rozwojowego dla przemysłu kosmicznego i rozrywkowego oraz systemu do digitalizacji przestrzennej i pomiaru ruchu.

Kolejną pozytywną decyzję otrzymaliśmy od Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, dzięki niej możemy korzystać z preferencyjnego opodatkowania dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej. Możliwość skorzystania z 5% stawki podatkowej z pewnością wpłynie na wyniki finansowe Grupy w najbliższych okresach.

W ramach przygotowań do przejścia na rynek regulowany, a także zgodnie z uchwałą podjętą w 2020 r. przez akcjonariuszy Spółki od tego kwartału sporządzamy dane finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Dodatkowo zawarliśmy umowę z kancelarią prawną oraz domem maklerskim, którzy będą nas wspierać w całym procesie przeniesienia notowań Spółki na duży parkiet warszawskiej giełdy. Jednocześnie nie chcemy pozostawić po sobie pustki na rynku NewConnect, dlatego też zdecydowaliśmy się na rozpoczęcie prac nad upublicznieniem dwóch spółek zależnych – MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A.

Stale staramy się rozbudowywać Grupę Kapitałową, dlatego z Panem Maximillionem Cooperem zawiązaliśmy kolejną spółkę. Zadaniem GR Games S.A. będzie tworzenie serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000. Pierwszą grę wyścigową planujemy wydać w 2022 r., przy okazji kolejnej edycji popularnych rajdów Gumball 3000, które odbędą się na trasie z Kanady przez Stany Zjednoczone na Kubę.

W ramach działalności operacyjnej odbyły się dwie istotne premiery gier - Saboteur SiO pojawiła się w wersji na konsolę PS4. Natomiast na specjalne zaproszenie ze strony Nintendo w sklepie Nintendo eShop w Brazylii ukazała się gra Preventive Strike. Dodatkowo zawarliśmy kilkanaście umów na wykonanie usług programistycznych (e-learningowych), które zostaną zrealizowane przez nasz oddział w Łodzi.

W podziękowaniu za okazane Spółce zaufanie, chcielibyśmy podzielić się z akcjonariuszami wypracowanym przez nas ubiegłorocznym zyskiem, dlatego jako Zarząd Spółki dominującej, rekomendujemy Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie kwoty 1,5 mln zł na wypłatę dywidendy.

To tylko skrót podejmowanych przez nas działań. Zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej www.simfabric.com oraz profilu na facebook'u, na którym zamieszczamy najświeższe informacje dotyczące naszej działalności.

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

Spis treści

1.	PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	2
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE	5
3.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	10
4.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	17
5.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	22
6.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	25
7.	WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE.....	28
8.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE..	30
9.	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.....	32
10.	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	32
11.	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	32
13.	W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	33
14.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	34
15.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	34
16.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	35

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

SimFabric S.A.

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

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

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

Podstawowe dane o Emitencie

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

Źródło: Emitent

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu skład organów zarządczych i nadzorujących w Spółce był następujący:

Zarząd:

Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Emil Leszczyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 Piotr Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
 Tadeusz Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej,
 Marcin Woszczak - Członek Rady Nadzorczej,
 Kamila Woszczak - Członek Rady Nadzorczej.

Blind Warrior sp. z o.o.

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

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

Podstawowe dane o spółce zależnej

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

Źródło: Emitent

MobileFabric S.A.

W dniu 26 maja 2020 r. Emitent wraz z Panem Emilem Leszczyńskim, zawiązał spółkę zależną MobileFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 5 czerwca 2020 r. MobileFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd MobileFabric S.A., podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.000,00, tj. o kwotę 21.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 210.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 11 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki MobileFabric S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy MobileFabric S.A. wynosi 131.000,00 zł i dzieli się na 1.310.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 61,83%.

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

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

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	MobileFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512502560
REGON:	386233788
KRS:	0000844665
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	61,83%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	61,83%

Źródło: Emitent

VRFabric S.A.

W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka wraz z Panem Emilem Leszczyńskim oraz dwoma podmiotami prawnymi zawiązała spółkę akcyjną pod firmą VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy VRFabric S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 20 sierpnia 2020 r. VRFabric S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 30 października 2020 r. Zarząd VRFabric S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 120.300,00 zł, tj. o kwotę 20.300,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 203.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego. spółki VRFabric S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy VRFabric S.A. wynosi 120.300,00 zł i dzieli się na 1.203.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej wynosi 51,54%.

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

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	VRFabric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512506026
REGON:	386817087
KRS:	0000855316
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	51,54%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	51,54%

Źródło: Emitent

GR Games S.A.

W dniu 10 marca 2021 r. Spółka wraz z osobami fizycznymi, Panem Maximillionem Cooperem oraz Panem Emilem Leszczyńskim zawiązała spółkę akcyjną pod firmą GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy GR Games S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 190.000 akcji, stanowiących 19% udziału w kapitale zakładowym GR Games S.A. W dniu 29 marca 2021 r. GR Games S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd GR Games S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 131.500,00 zł, tj. o kwotę 31.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku emisji 315.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W wyniku tej emisji udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zmniejszy się z 19,00% do 14,45%.

GR Games S.A. została powołana do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000, do której licencję na zasadach wyłączności na 10 lat udzielił GR Games, Maximillion Cooper.

Podstawowe dane o spółce zależnej

Firma:	GR Games S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Królowej Marysieńki 5B, 02-954 Warszawa
NIP:	9512516846
REGON:	388536702,
KRS:	0000891298
Prezes Zarządu:	Julia Leszczyńska
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	19,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	19,00%

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. PLN)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w tys. PLN)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. EUR)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 093	766	459	167
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 209	200	265	44
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	1 239	199	272	44
Zysk (strata) netto	1 127	178	246	39
przypadający na jednostkę dominującą	1 153	183	247	40
przypadający na udziały niedające kontroli	(25)	(5)	(5)	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 049)	(220)	(230)	(48)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(137)	(435)	(30)	(95)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 981	5	873	1
Przepływy pieniężne netto – razem	2 795	(651)	613	(143)
Liczba akcji	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,18	0,03	0,04	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	2,28	0,39	0,50	0,09
Aktywa / Pasywa razem	15 712	3 746	3 445	821
Aktywa trwałe	543	153	119	34
Aktywa obrotowe	15 169	3 593	3 326	788
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	10 966	2 442	2 404	536
Zobowiązania długoterminowe	44	357	9	79
Zobowiązania krótkoterminowe	1 391	950	305	208

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03..2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w tys. zł)
Działalność kontynuowana		
Przychody	2 093	766
Przychody ze sprzedaży produktów	2 093	766
Pozostałe przychody	-	-
Koszty działalności operacyjnej	885	566
Zmiana stanu produktów	355	512
Amortyzacja	3	1
Usługi obce	674	768
Wynagrodzenia	416	265
Ubezpieczenia społeczne i narzuty	-	-
Pozostałe koszty według rodzaju	8	4
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 209	200
Pozostałe przychody finansowe	32	1
Pozostałe koszty finansowe	2	3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 239	199
Podatek dochodowy	111	21
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 127	178
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 127	178
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	1 127	178
Zysk (strata) na jedną akcję	0,18	0,03
Zwykły za okres obrotowy	0,18	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	0,18	0,03

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2020 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	543	2 818	153
Wartości niematerialne	191	2 463	131
Rzeczowe aktywa trwałe	50	46	22
Inne długoterminowe aktywa finansowe	297	305	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	5	-
AKTYWA OBROTOWE	15 169	14 540	3 593
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 849	5 623	336
Należność z tytułu podatku dochodowego	410	338	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 012	8 217	381
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	508	363	300
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15 169	14 540	3 593
AKTYWA RAZEM	15 712	17 358	3 746

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2020 (w tys. zł)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	14 277	14 308	2 439
KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	10 966	12 030	2 442
Kapitał akcyjny	625	625	625
Kapitał zapasowy	1 090	1 090	1 186
Kapitał z tytułu zmiany proporcji udziałów niedających kontroli	3 311	2 278	(3)
Zyski zatrzymane	9 250	5 546	631
- w tym zysk (strata) netto	1 153	4 644	183
KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOM NIEDAJĄCYM KONTROLI	3 311	2 278	(3)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	44	44	357
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	44	44	53
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 391	3 006	950
Pożyczki zaciągnięte	3	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	715	2.356	443
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	673	650	507
PASYWA RAZEM	15 712	17 358	3 746

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał wynikający ze zmian proporcji udziałów niedających kontroli	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	360	4177	10 661	2 410	13 071
Całkowite dochody:	-	-	-	1 152	(59)	(132)	-
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	1 152	10602	(132)	12 880
Transakcje z właścicielami:	-	-	3 920	-	1 593	2 278	-
Nabycie/sprzedaż akcji jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	3 920	-	3 920	3 179	7 099
Koszty emisji akcji w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie/Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2021 roku	625	1090	4 280	4 520	10 965	3 311	14 276

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał wynikający ze zmian proporcji udziałów niedających kontroli	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	-	449	2 260	0	2 261
Całkowite dochody:	-	-	-	183	177	(5)	177
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	183	183	(5)	177
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie/sprzedaż akcji jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie/Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2020 roku	625	1 186	-	631	2 439	(5)	2 439

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03..2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w tys. zł)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk / strata brutto	1 239	199
Korekty	(2 106)	(397)
Amortyzacja	3	1
Przychody z tytułu odsetek	(9)	3
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	23	20
Zmiana w kapitale obrotowym	(2 123)	(422)
Zmiana stanu zapasów	(355)	(512)
Zmiana stanu należności	(126)	(31)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 642)	121
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(867)	(198)
Podatek dochodowy zapłacony	(183)	(22)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 049)	(220)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	46	-
Spłata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	46	-
II. Wydatki	(182)	(435)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(7)	(135)
Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym	(175)	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	(300)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(137)	(435)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	3 981	5
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	3 978	5
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	3	-

II. Wydatki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 981	5
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 795	(651)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 795	(651)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 217	1 031
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	11 012	381
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w tys. zł)
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody	2 111	766
Przychody ze sprzedaży produktów	2 111	766
Pozostałe przychody	-	-
Koszty działalności operacyjnej	825	558
Zmiana stanu produktów	80	512
Amortyzacja	1	1
Zużycie materiałów i energii	136	38
Usługi obce	619	761
Wynagrodzenia	144	265
Pozostałe koszty według rodzaju	4	5
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 286	208
Przychody finansowe	29	1
Koszty finansowe	1	3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 314	206
Podatek dochodowy	111	21
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 203	186
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 203	186
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	1 203	186
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:	1 203	186
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	0,19	0,03
Zwykły za okres obrotowy	0,19	0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	0,19	0,03

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2020 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	182	2 515	19
Aktywa niematerialne	-	2 351	-
Rzeczowe aktywa trwałe	13	14	18
Inwestycje w podmiotach powiązanych	164	145	2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	5	-
AKTYWA OBROTOWE	6 777	7 304	939
Należności z tytułu dostaw i usług	1 780	1 652	632
Należność z tytułu podatku dochodowego	410	338	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 254	4 987	308
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	333	327	-
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	6 777	7 304	939
AKTYWA RAZEM	6 959	9 819	958

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 31.03.2020 (w tys. zł)
KAPITAŁ WŁASNY	6 798	7 023	2 445
Kapitał akcyjny	625	625	625
Kapitał zapasowy	1 090	1 090	1 186
Zyski zatrzymane	5 082	5 307	634
- w tym zysk (strata) netto	1 203	4 766	186
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	36	36	53
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	36	36	53
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 130	2 760	1 036
Pożyczki otrzymane	-	-	303
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	456	2 110	226
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	673	650	507
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 130	2 760	1 036
PASYWA RAZEM	7 963	9 819	3 534

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	5 307	5 594
Całkowite dochody:	-	-	1 202	1 202
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	1 202	1 202
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-
Nabycie/sprzedaż akcji jednostki zależnej	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-
Koszty emisji akcji w spółkach zależnych	-	-	-	-
Objęcie/Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2021 roku	625	1 090	6 509	6 797

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	542	2 353
Całkowite dochody:	-	-	185	185
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	185	185
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-
Nabycie/sprzedaż akcji jednostki zależnej	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną wyemitowanych akcji	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-
Koszty emisji akcji w spółkach zależnych	-	-	-	-
Objęcie/Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2020 roku	625	1 186	727	2 538

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w tys. zł)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk / strata brutto	1 314	206
Korekty	(1 845)	(608)
Amortyzacja	1	1
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7)	3
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	(14)	13
Zmiana w kapitale obrotowym	(1 820)	(626)
Zmiana stanu zapasów	(80)	(512)
Zmiana stanu należności	(91)	(19)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 654)	(95)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(531)	(402)
Podatek dochodowy zapłacony	(183)	(22)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(713)	(424)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	(19)	(300)
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	(19)	-
Założenie lokaty	-	300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(19)	300
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(732)	(724)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(732)	(724)

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 987	1 031
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 254	308
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Źródło: Emitent

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

Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym przede wszystkim mających zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej (MSR 34).

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych. Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki. Wybór waluty funkcjonalnej w przypadku jednostki prowadzącej działalność na rynkach międzynarodowych i identyfikacja waluty, którą należy uznać za walutę używaną w podstawowym środowisku ekonomicznym, w jakim prowadzi działalność Spółka jest decyzją subiektywną. Spółka monitoruje istotne zmiany w środowisku ekonomicznym, które mogłyby wpłynąć na zmianę wyboru waluty funkcjonalnej Jednostki.

Transakcje w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP. W momencie realizacji różnice kursowe od należności i zobowiązań wykazywane są jako pozostałe przychody finansowe lub pozostałe koszty finansowe i w rachunku zysków i strat ujmowane są wynikowo.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów na koniec okresu sprawozdawczego, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, wycenia się po kursie średnim NBP z ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z przeliczenia zagranicznych środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego uznaje się za przychody i koszty finansowe.

Liczby w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich (TPLN).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki w dniu 10 maja 2021 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki oświadcza, iż skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe SimFabric S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 10 maja 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w szczególności w zgodności z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa prezentuje w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów łącznie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie porównawczym (rodzajowym), natomiast skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 marca 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Zarząd Spółki dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Jednostki i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie. Kapitał własny Spółki stanowił na dzień 31 marca 2021 roku 85,36% pasywów ogółem, a wynik finansowy netto za I kwartał 2021 roku wyniósł 1.203 tys. zł. Kapitał własny Grupy Kapitałowej stanowił na dzień 31 marca 2021 roku 90,54% pasywów ogółem, a wynik finansowy netto za I kwartał 2021 roku wyniósł 1.127 tys. zł.

Zastosowanie MSSF po raz pierwszy

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z MSSF UE, które po raz pierwszy zostały zastosowane przez Grupę do sprawozdań za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2021 roku. Dniem przejścia na MSSF UE był dzień 1 stycznia 2020 roku zgodnie z postanowieniami MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy.

Zastosowanie MSSF UE nie wywarło istotnego wpływu na wycenę poszczególnych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych Jednostki dominującej oraz jej spółek zależnych.

W wyniku zastosowania MSSF UE nie wprowadzono żadnych korekt wynikowych, które wpływałyby na wynik finansowy Spółki za rok 2019 lub 2020 oraz na kapitał własny Spółki dominującej na dzień 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku.

Jednostka dominująca oraz jej jednostki zależne dostosowały zakres ujawnień i format elementów sprawozdania finansowego określonych w MSSF UE.

6. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Jednostki oparta jest o:

- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na platformy mobilne z systemami operacyjnymi iOS i Android,
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na komputery typu PC oraz Mac.
- produkcję i sprzedaż gier oraz aplikacji na konsole PS4, PS5 i Nintendo Switch.

Działalność ta została zaprezentowana w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów gier, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,

Zarząd Jednostki z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

Informacje geograficzne

Jednostka sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, Google Play, App Store, Nintendo E-shop oraz PlayStation Store. Sprzedaż odbywa się na rynku globalnym, a raporty dostarczane przez poszczególne platformy nie dają możliwości ustalenia struktury sprzedaży według obszarów geograficznych, bez konieczności ponoszenia znaczących kosztów związanych z analizą danych.

W związku z powyższym, mając na uwadze postanowienia MSSF 8, Spółka odstąpiła od prezentacji przychodów ze sprzedaży z podziałem na obszary geograficzne.

Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Sezonowość w działalności Grupy ani Spółki nie występuje.

Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W I kwartale 2021 r. nie wystąpiły.

Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W I kwartale 2021 roku nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach.

Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2021 roku Grupa ani Spółka nie emitowały, nie dokonywały wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W I kwartale 2021 r. Grupa ani Spółka nie wypłacały dywidendy.

Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Informacje o zdarzeniach zostały opisane w pkt. 8 niniejszego raportu.

Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, które posiada Grupa oraz Spółka, należą aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę oraz Jednostkę dominującą obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Grupa oraz Spółka nie stosują pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa oraz Spółka posiadały na dzień 31 marca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących przyczyn:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

1. Hierarchia wyceny według wartości godziwej

Jednostka dokonuje wyceny wartości godziwej posługując się następującą hierarchią:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- dane wejściowe inne, niż notowane ceny poziomu 1, które są pośrednio lub bezpośrednio możliwe do zaobserwowania. Jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie ma określony okres życia, dane wejściowe muszą być możliwe do zaobserwowania zasadniczo przez cały ten okres.
- dane wejściowe, które nie opierają się na danych rynkowych możliwych do zaobserwowania. Zastosowane założenia muszą odzwierciedlać te, które byłyby zastosowane przez uczestników rynku, włączając ryzyko.

Na dzień 31 marca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku Grupa oraz Jednostka dominująca nie posiadały instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Na dzień 31 marca 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy oraz Jednostki dominującej.

2. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Grupa oraz Spółka nie posiadają instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa oraz Spółka nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ zdaniem Zarządu Jednostki dominującej, wartość netto możliwa do uzyskania była wyższa od kosztów wytworzenia gier. W oparciu o plany sprzedażowe oraz zainteresowanie klientów Grupy oraz Spółki poszczególnymi tytułami, Zarząd Jednostki dominującej spodziewa się, iż koszty wytworzenia gier zostaną w całości pokryte przychodami z ich sprzedaży. Wszystkie tytuły produkowane przez Grupę oraz Spółkę osiągają sprzedaż gwarantującą pokrycie kosztów wytworzenia gry w pierwszych tygodniach lub też miesiącach od jej premiery.

Wartość netto możliwa do uzyskania ustalona została w oparciu o prognozy Grupy oraz Spółki w zakresie planowanej sprzedaży poszczególnych tytułów gier komputerowych bazując na dostępnej wiedzy rynkowej (zainteresowanie graczy na forach, zapisy na wishlistach w systemie Steam, oceny wystawiane grze przez portale branżowe, itp.) oraz w oparciu o planowaną cenę sprzedaży. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej, planowana sprzedaż poszczególnych tytułów pokryje w całości koszty wytworzenia gier komputerowych.

Ujęcie strat z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów wynikających z umów z klientami lub innych aktywów oraz odwracanie takich strat z tytułu utraty wartości

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa oraz Spółka nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów.

Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy Grupy oraz Spółki.

Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2021 r. nie dokonywano żadnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych

Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

Informacja o zmianach warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Informacje o niespłaconych kredytach, pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Spółka w I kwartale 2021 roku nie była stroną żadnych umów kredytowych lub pożyczkowych.

Spółka nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 marca 2021 roku.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

SimFabric S.A. świadczyła usługi na rzecz Mobile Fabric S.A. w łącznej kwocie 9 tys. zł.

SimFabric S.A. świadczyła usługi na rzecz VRFabric S.A. w łącznej kwocie 9 tys. zł.

Informacja przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Informacja o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W I kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

7. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

7.1. Długoterminowe aktywa finansowe

W ramach długoterminowych aktywów finansowych Grupa wykazywała długoterminową część pożyczki udzielonej przez spółkę MobileFabric S.A. na rzecz Pani Julii Leszczyńskiej w kwocie 350.000,00 zł.

7.2. Pozostałe aktywa

W ramach pozostałych aktywów Grupa wykazywała pożyczki udzielone przez Spółkę dominującą oraz przez jej jednostki zależne.

Pożyczkobiorca	Pożyczkodawca	Kwota pożyczki	Stan na dzień 31.03.2021	Termin spłaty
Julia Leszczyńska	MobileFabric S.A.	350.000,00	333.423,87	
GroMar sp. z o.o.	SimFabric S.A.	600.000,00	333.213,69	
Tadeusz Leszczyński	VRFabric S.A.	175.000,00	139.112,44	
RAZEM:			508.326,13	

7.3. Kapitał z tytułu zmian proporcji udziałów niedających kontroli

	MobileFabric S.A.	MobileFabric S.A.	VRFabric S.A.
Rodzaj transakcji	Podwyższenie kapitału (seria B)	Podwyższenie kapitału (seria C)	Podwyższenie kapitału (seria B)
Data transakcji	15.06.2020	30.10.2020	30.10.2020
Data na którą rozliczono transakcję	30.09.2020	31.03.2021	31.03.2021
Kwota podwyższenia po pomniejszeniu o koszty emisji	496 930,81	3 569 112,00	3 449 314,00
Aktywa netto przed emisją	73 908,78	512 345,19	35 438,68
Aktywa netto po emisji	570 839,59	4 081 457,19	3 484 752,68
Udział jednostki dominującej w aktywach netto po emisji	73,64%	61,83%	51,54%
Udział jednostki dominującej w aktywach netto przed emisją	81,00%	73,64%	62,00%
Zmiana w udziale JD	-7,36%	-11,80%	-10,46%
Utracone aktywa netto przez jednostkę dominującą	(5 442,37)	(60 478,78)	(3 707,66)
Utracone aktywa netto przez jednostkę dominującą	365 921,78	2 206 855,51	1 777 701,31
Kapitał z tytułu zmian proporcji udziałów niedających kontroli	360 479,40	2 146 376,74	1 773 993,66

7.4 Udziały niedające kontroli

	Udział JD w GK	Wartość aktywów netto na dzień bilansowy	Wartość udziałów niedających kontroli na dzień bilansowy	Wynik finansowy za okres	Udział NCI w WF za okres
Blind Warrior sp. z o.o.	30,69%	(21 591,22)	(14 964,21)	(1 723,39)	(1 194,43)
MobileFabric S.A.	61,83%	4 081 457,19	1 557 808,09	(39 403,10)	(10 388,09)
VRFabric S.A.	51,54%	3 484 752,68	1 688 787,04	(32 216,34)	(12 242,21)
GR Games S.A.	19,00%	98 200,00	79 542,00	(1 800,00)	(1 458,00)
RAZEM:			3 311 172,92	(75 142,83)	(25 282,73)

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

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Emitenta

W I kw. 2021 r. skonsolidowane przychody wyniosły **2.093 tys. zł**, co oznacza, że w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku wzrosły niemal trzykrotnie. W I kw. 2021 r. pozycja ta wyniosła 766 tys. zł. Na poziomie skonsolidowanego wyniku netto, Grupa Kapitałowa w samym I kw. 2020 r. wypracowała zysk netto równy **1.127 tys. zł**, co wobec 178 tys. zł w porównywalnym okresie oznacza ponad 5-krotny wzrost.

W ujęciu jednostkowym, w I kw. 2021 r., przychody Spółki wyniosły **2.111 tys. zł**, co oznacza, że były o 175,58% większe od kwoty wypracowanej w tym samym okresie w roku poprzednim. Jednostkowy zysk netto w I kw. 2021 r. wyniósł **1.203 tys. zł** i tym samym był ponad sześć razy większy niż w I kw. 2020 r.

Premiery i zapowiedzi gier

W I kw. 2021 r. miały miejsce premiery dwóch gier. Przy każdej z nich Emitent odpowiedzialny był za portowanie i wydanie gry.

- *Saboteur SiO* na konsolę PS4 – premiera gry miała miejsce w dniu 12 lutego 2021 r.
- *Preventive Strike* na konsolę Nintendo Switch w sklepie Nintendo eShop w Brazylii – premiera gry miała miejsce w dniu 8 kwietnia 2021 r.

Ponadto, Spółka podała nazwę gry, którą będzie produkowała we współpracy z koncernem Nacon, będzie to gra pt. *Architect Life: A Building Simulator* – symulator budowy i projektowania wymarzonego domu, dla siebie albo dla klientów. Umowa zawarta pomiędzy spółkami obejmuje wydanie gry na PC, a także plany kontynuacji współpracy, mającej na celu wydanie gry na konsole nowej generacji: PS5 oraz Xbox Series X oraz kontynuację współpracy w ramach serii, dodatków i DLC.

Gra jest tworzona przez Emitenta i będzie wydany przez firmę Nacon w ramach nowopowstałej serii *Life*, której celem jest dostarczenie nowych doświadczeń i przeżyć w serii symulatorów zawodów marzeń na komputery PC i konsole nowej generacji dla graczy na całym świecie.

Otrzymanie pozytywnej interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego dotyczącej ulgi IP Box

Emitent otrzymał od Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej pozytywną indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego dotyczącą m.in. podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie zastosowania preferencyjnego opodatkowania dochodów wytwarzanych przez prawa własności intelektualnej - "IP BOX".

Na podstawie ww. interpretacji za prawidłowe uznano stanowisko Spółki, które mówi m. in. o tym, iż gry tworzone przez Emitenta, w ramach jego działalności badawczo-rozwojowej w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowią kwalifikowane prawa własności intelektualnej, tym samym dochód osiągnany z tytułu wyprodukowanych gier będzie mógł podlegać opodatkowaniu preferencyjną stawką 5%.

Rekomendacja wypłaty dywidendy

Zarząd Spółki po dokonaniu analizy obecnej sytuacji finansowej Spółki, przyszłych inwestycji i zakładanych przychodów podjął decyzję o zarekomendowaniu najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie kwoty 1,50 mln zł na dywidendę dla akcjonariuszy, tj. 0,24 zł na jedną akcję. Rekomendacja

Zarządu Spółki zostanie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku netto Spółki za 2020 rok podejmie Walne Zgromadzenie.

Rozpoczęcie działań mających na celu upublicznienie spółek zależnych

Zarządy spółek zależnych tj. MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. zawarły umowę o sporządzenie Dokumentu Informacyjnego i świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy z Blue Oak Advisory sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Zawarcie umów jest podyktowane zamiarem ubiegania się o wprowadzenie wszystkich akcji MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. do obrotu w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.

Zawiązanie spółki zależnej GR Games S.A.

W dniu 10 marca 2021 r. Spółka wraz z osobami fizycznymi, Panem Maximillionem Cooperem oraz Panem Emilem Leszczyńskim zawiązała spółkę akcyjną pod firmą GR Games S.A. z siedzibą w Warszawie. W dniu 29 marca 2021 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował spółkę GR Games S.A.

Kapitał zakładowy GR Games wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął i pokrył wkładem pieniężnym 190.000 akcji, stanowiących 19% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe akcje zostały objęte i pokryte wkładem pieniężnym przez Maximilliona Coopera oraz Pana Emila Leszczyńskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, który jednocześnie został powołany na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej GR Games. Na stanowisko Prezesa Zarządu w Spółce zależnej została powołana Julia Leszczyńska - Prezes Zarządu Emitenta.

W dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd GR Games S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego GR Games z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 131.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zależnej nastąpiło w wyniku emisji 315.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Akcje serii B zostaną objęte po cenie emisyjnej równej 20,00 zł, za sumę nie mniejszą niż 6,3 mln zł.

W wyniku emisji akcji serii B udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz głosach na walnym zgromadzeniu Spółki zależnej zmniejszy się z 19,00% do 14,45%. Łączny pakiet akcji GR Games będący w posiadaniu Emitenta, Prezes Zarządu GR Games, będącej również Prezes Zarządu Emitenta, oraz Przewodniczącego Rady Nadzorczej GR Games, będącego również Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta wynosi: 53,23%.

GR Games została powołana do tworzenia serii gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych w oparciu o markę Gumball 3000, do której licencję na zasadach wyłączności na 10 lat udzielił GR Games, Maximillion Cooper. Maximillion Cooper oprócz objęcia znaczącego pakietu akcji GR Games będzie również zasiadał w Radzie Nadzorczej GR Games.

Do tworzenia serii gier Gumball 3000 zostanie powołany zespół międzynarodowych specjalistów z dziedziny gier wyścigowych i rajdowych, który pracował przy podobnych światowych produkcjach i który zapewni serii gier Gumball 3000 jakość AA+. Poprzednia wersja gry powstała we współpracy z brytyjską firmą SCI Games i została wydana 20 lat temu na konsolę PlayStation 2.

Wydanie pierwszej gry wyścigowej z serii Gumball 3000 planowane jest na rok 2022, przy okazji kolejnej edycji popularnych na świecie rajdów Gumball 3000, który w 2022 roku będzie odbywał się na trasie z Kanady przez Stany Zjednoczone na Kubę.

9. 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

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

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

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

11. 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

Pozytywne rozpatrzenie protestu dotyczącego wniosku o dofinansowanie na stworzenie Centrum Badawczo-Rozwojowego

W związku z brakiem rekomendacji ze strony Ministerstwa Rozwoju dla projektu stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020, W dniu 8 lutego 2021 r. Emitent złożył protest od wyników oceny ww. projektu.

Złożony przez Spółkę protest został rozpatrzony pozytywnie, co oznacza otrzymanie rekomendacji do dofinansowania ze strony Ministerstwa Rozwoju. łączna wartość projektu to ponad 25,31 mln zł.

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

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

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

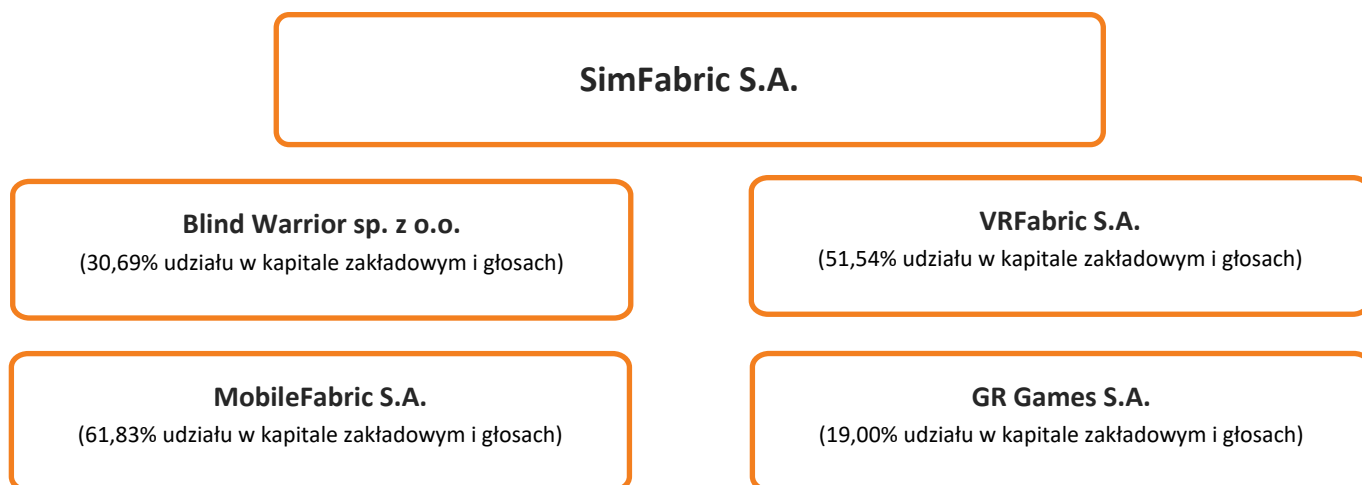
Zawarcie dwóch umów na realizację usług e-learningowych

Od początku I kw. 2021 r. do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka zawarła 16 umów na realizację usług e-learningowych, które będą realizowane przez oddział w Łodzi. Podpisano łącznie 11 umów na ze spółką GroMar sp. z o.o., za które Emitent otrzyma wynagrodzenie w wysokości ponad 3,7 mln zł brutto. Dodatkowo zawarto trzy umowy ze spółką EnglishSquare sp. z o.o. oraz dwie z LPE sp. z o.o., za które Spółka oraz VRFabric S.A. otrzymają łącznie około 1,5 mln zł brutto.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent tworzy Grupę Kapitałową. SimFabric S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do czterech spółek, tj.: Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A. Szczegółowy opis każdej z nich znajduje się w pkt. 2 niniejszego raportu.

Podmioty zależne od SimFabric S.A.



Źródło: Emitent

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

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące

wyniki SimFabric S.A. (Emitent) oraz spółek Blind Warrior sp. z o.o., MobileFabric S.A., VRFabric S.A. oraz GR Games S.A. (spółek zależnych od Emitenta).

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

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

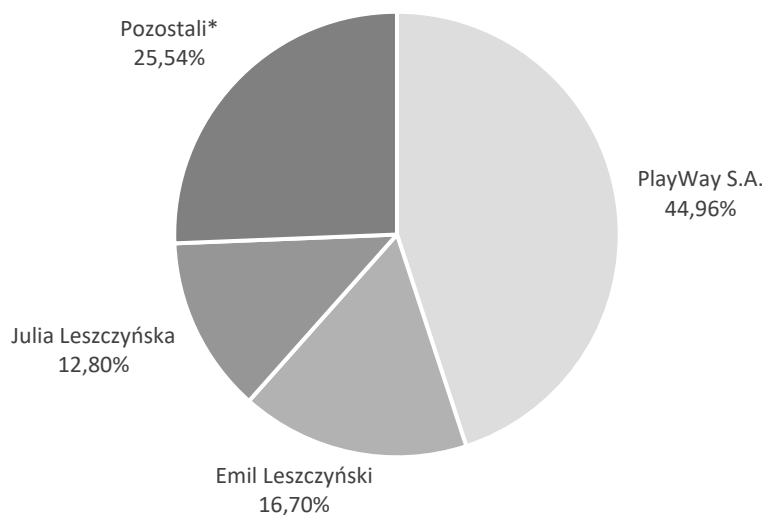
15. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
PlayWay S.A.	2 810 000	44,96%	2 810 000	44,96%
Emil Leszczyński	1 044 000	16,70%	1 038 000	16,70%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali*	1 596 000	25,54%	1 596 000	25,54%
Suma	6 250 000	100,00%	6 250 000	100,00%

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

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



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

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

Na dzień 31 marca 2021 r. w skład zespołu SimFabric S.A. wchodzi łącznie 70 osób, tj.: 1 osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę oraz 4 osoby zatrudnione na umowach o dzieło, pozostałe na podstawie umów b2b. Spółki MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A. zatrudniają po cztery osoby na podstawie umowy o dzieło.

SimFabric S.A. dostosowuje swoją strategię w zakresie polityki kadrowej do specyfiki, szybko zmieniającego się rynku gier komputerowych. Własny model działania sprawia, że firma może szybko i sprawnie podejmować się nowych, wymagających projektów.

W ramach Emitenta działa 16 zespołów deweloperskich, liczących po 2 osoby oraz 10-osobowy zespół zajmujący się portowaniem gier na konsole, urządzenia mobilne i urządzenia wirtualnej rzeczywistości, zespół animatorów i grafików 3D liczący 20 osób oraz 8-osobowy zespół B+R.

17. OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE WPLYWU KONFLIKTU ZBROJNEGO TOCZĄCEGO SIĘ POMIĘDZY ROSJĄ A UKRAINĄ NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

Zarząd wyjaśnia, że ani Emitent, ani żadna ze spółek z grupy kapitałowej Emitenta nie prowadzi działalności (bezpośredniej sprzedaży) na obszarze Ukrainy, ani też na terenie państw objętych sankcjami przez Unię Europejską, tj. Rosji i Białorusi, ani nie są powiązane kapitałowo, czy osobowo z podmiotami i obywatelami Rosji lub Białorusi. Na dzień zatwierdzenia Prospektu, Emitent nie zidentyfikował wśród posiadanych przez siebie aktywów wierzytelności od podmiotów ukraińskich, rosyjskich lub białoruskich. Sprzedaż Emitenta realizowana jest za pośrednictwem platform dystrybucyjnych, które zawiesiły sprzedaż na rynku Rosji i Białorusi (np. platformy Steam, EpicGames, producenci konsol Nintendo, Sony). Emitent nie otrzymuje od platform dystrybucyjnych danych sprzedażowych w rozbiciu geograficznym, w związku z czym nie potrafi określić wielkości sprzedaży zrealizowanej do tej pory na tych rynkach. Ponadto Emitent ani żadna ze spółek z grupy kapitałowej Emitenta nie współpracuje z podmiotami bądź obywatelami Rosji lub Białorusi w ramach prowadzonej statutowej działalności operacyjnej. Biorąc powyższe pod uwagę, Emitent nie identyfikuje potencjalnych skutków zbrojnej napaści Rosji na Ukrainę jako czynnika ryzyka bezpośrednio go dotyczącego i mających wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

Emitent ma natomiast świadomość potencjalnego, negatywnego wpływu skutków napaści Rosji na Ukrainę na sytuację gospodarczą Polski oraz innych krajów regionu, a także negatywne skutki dla światowej gospodarki. Skutkiem przedmiotowego konfliktu może być spowolnienie wzrostu gospodarczego Polski, zwiększenie zadłużenia kraju, wzrost kosztu pieniądza oraz osłabienie polskiej waluty, a w skali globalnej wzrost cen surowców, załamanie łańcuchów dostaw, czy wreszcie recesja światowej gospodarki, w wyniku której rynek gier wideo skurczy się. Wprowadzone na Rosję i Białoruś sankcje, a także decyzje platform dystrybuujących gry wideo o wycofaniu sprzedaży na rynkach tych krajów, czy zablokowanie możliwości płatności kartami przez obywateli tych krajów, zamykają producentom gier rynek, którego wartość w 2021 roku szacowana była na ok. 3,4 mld USD (rynek rosyjski), co stanowiło poniżej 2% globalnego rynku gier wideo. Powyższe czynniki mogą mieć wpływ zarówno negatywny (globalny spadek popytu na gry, w tym brak możliwości sprzedaży na rynku rosyjskim) jak i pozytywny (osłabienie waluty krajowej wobec walut w których Emitent realizuje przychody ze

sprzedaży za pośrednictwem platform dystrybucyjnych) na sytuację finansową i operacyjną Emitenta. Na dzień zatwierdzenia Prospektu, Emitent nie zidentyfikował wpływu ww. konfliktu na jego bieżącą sytuację operacyjną lub finansową. W ocenie Zarządu Emitenta przedmiotowe ryzyko nie wpływa na zdolność Emitenta do kontynuowania działalności.