



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

Warszawa, dnia 10 listopada 2021 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

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

W III kwartale 2021 roku miała miejsce wypłata pierwszej w historii spółki dywidendy za 2020 rok w wysokości 1,5 mln zł. Cieszymy się, że mogliśmy podzielić się z akcjonariuszami sukcesem spółki SimFabric S.A., która w 2020 roku wypracowała ponad 3,5 mln zł zysku, równocześnie mogąc rozpocząć politykę dywidendową i ze spokojem uruchomić procedurę przejścia na główny parkiet GPW, która mamy nadzieję, że zostanie sfinalizowana jeszcze w tym roku.

Pomimo braku istotnych premier, jako Grupa Kapitałowa, III kwartał kończymy z przychodami na poziomie 1.483 tys. zł. Łączne przychody po 3 kwartałach 2021 roku wyniosły 6.033 tys. zł. Wliczają się w to m. in. zyski ze sprzedanych gier, wynagrodzenie na realizację usług e-learningowych oraz zaliczki, jakie otrzymujemy na projekty tworzone przy współpracy z globalnymi wydawcami.

Niezmiennie to właśnie realizacja gier własnych jest dla nas priorytetowa. Finalizujemy prace nad jedną z najbardziej oczekiwanych przez graczy produkcji, tj. grą *Farm&Fix 2020*. Dzień po publikacji tego raportu, 11 listopada odbędzie się premiera darmowego prologu do gry *Gardenia*, produkowanej i wydanej w całości przez SimFabric S.A. Odbiór prologu przez graczy da nam wskazówkę czy trafia ona w gusta masowego odbiorcy. Pełna wersja gry jest już gotowa w wersji na komputery PC i konsole i chcemy ją wydać jeszcze przed Świątami.

W IV kwartale 2021 roku planujemy wydanie *Gardenia: Prologue*, a także pełnej wersji gry na wszystkie platformy, czyli: PC, Nintendo Switch, PS4/PS5 oraz Xbox One/Xbox series S|X. Liczymy na dobry odbiór gry *Gardenia*, po której rozpoczynamy już regularne wydawanie kolejnych gier zarówno z portfolio SimFabric, jak i spółek zależnych: *MobileFabric S.A.* oraz *VRFabric S.A.*

W *MobileFabric S.A.* jeszcze w tym roku powinna się ukazać na urządzeniach mobilnych seria *Saboteur*. Natomiast w *VRFabric S.A.* na ukończeniu jest symulator *Train Mechanic Simulator VR*, który planowany jest do wydania najpierw na platformie Steam VR, a zaraz po niej na pozostałe najpopularniejsze gogle wirtualnej rzeczywistości.

Kolejną grą własną, a właściwie serią gier, nad którą pracujemy jest *Gumball 3000* realizowaną w spółce zależnej *GR Games S.A.*. Pod tą samą nazwą od przeszło 20 lat odbywa się rajd, którego fanom samochodów i rajdów nie trzeba przedstawiać. W planach mamy stworzenie wersji demo i udostępnienie jej w trakcie premiery kolejnej edycji rajdu *Gumball 3000* w maju 2022 roku. Na pełną wersję gracze muszą poczekać do roku 2024. Data wydania pełnej gry *Gumball 3000* zbiega się z 25 rocznicą rajdów *Gumball*, a jej premiera będzie się odbywała podczas największej światowej edycji rajdu *Gumball 3000*.

Nasza praca nie opiera się wyłącznie na produkcji gier. Prowadzimy również działalność związaną z badaniami i rozwojem. W ostatnich miesiącach otrzymaliśmy dwa duże dofinansowania – od Ministerstwa Rozwoju oraz NCBiR. Wydamy je odpowiednio na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego i stworzenie platformy rozszerzonej rzeczywistości SAR. W obu przypadkach projekty są na początkowym etapie, a o ich efektach będziemy informować przy okazji kolejnych raportów okresowych.

Zachęcam do zapoznania się z całą treścią raportu, a także odwiedzenia naszej korporacyjnej strony internetowej www.simfabric.info oraz profilu na facebook'u, na którym zamieszczamy najświeższe informacje dotyczące naszej działalności.

Jeszcze raz serdecznie zapraszam do zapoznania się z naszą grą Gardenia, którą każdy od 11.11.2021 może przetestować na komputerach PC, w formie darmowego prologu Gardenia: Prologue, dostępnego w sklepie Steam.

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.....	18
5.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	23
6.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	27
7.	WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE.....	30
8.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONOCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE..	31
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.....	33
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.....	34
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 30 września 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,
 Marcin Koc - 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 (Przewodniczącemu 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 Marysiewskiej 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 Marysiewskiej 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 zależnej 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	Za okres od	Za okres od	Za okres od
	01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. PLN)	01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. PLN)	01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. EUR)	01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. EUR)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 033	5 922	1 358	1 333
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 043	2 832	460	637
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	2 057	2 797	463	629
Zysk (strata) netto	1 449	2 589	326	583
przypadający na jednostkę dominującą	1 441	2 745	324	618
przypadający na udziały niedające kontroli	7	(156)	2	(35)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	373	2 656	84	598
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 508)	(1 664)	(564)	(374)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 780	1 517	626	342
Przepływy pieniężne netto – razem	644	2 510	145	565
Liczba akcji	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,23	0,41	0,05	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	2,23	2,06	0,50	0,46
Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.09.2021 r. (w tys. PLN)	30.09.2020 r. (w tys. PLN)	30.09.2021 r. (w tys. EUR)	30.09.2020 r. (w tys. EUR)
Aktywa / Pasywa razem	17 784	11 951	4 005	2 691
Aktywa trwałe	88	40	19	9
Aktywa obrotowe	17 696	11 911	3 985	2 682
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	10 500	8 210	2 364	1 849
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 829	1 448	862	326
Zobowiązania długoterminowe	952	37	214	8
Zobowiązania krótkoterminowe	2 877	1 411	647	317

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)
Działalność kontynuowana				
Przychody	1 483	1 592	6 033	5 928
Przychody ze sprzedaży produktów	1 483	1 592	6 033	5 922
Pozostałe przychody	-	-	-	6
Koszty działalności operacyjnej	1 595	(1 026)	3 990	3 096
Zmiana stanu produktów	(1 000)	1 185	-	-
Amortyzacja	747	332	760	335
Zużycie materiałów	8	56	147	383
Usługi obce	463	(33)	2 325	1 824
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(634)	(193)	729	517
Pozostałe koszty według rodzaju	12	(3)	28	22
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(112)	2 618	2 043	2 832
Pozostałe przychody finansowe	11	24	28	35
Pozostałe koszty finansowe	(101)	7	14	70
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	2 634	2 057	2 797
Podatek dochodowy	190	155	608	208
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(190)	2 479	1 449	2 589
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(190)	2 479	1 449	2 589
przypisany jednostce dominującej	(152)	2 488	1 441	2 745
przypisany udziałom niedającym kontrolę	(39)	(9)	7	(156)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(190)	2 479	1 449	2 589
Całkowite dochody ogółem, przypadające na:	(190)	2 479	1 449	2 589
Jednostkę dominującą	(152)	2 432	1 441	2 745
Udziały niedające kontrolę	(39)	(142)	7	(156)
Zysk (strata) na jedną akcję	(0,03)	0,40	0,23	0,41
Zwykły za okres obrotowy	(0,03)	0,40	0,23	0,41
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,03)	0,40	0,23	0,41

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 30.09.2020 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	88	2 818	40
Wartości niematerialne	-	2 463	-
Rzeczowe aktywa trwałe	83	46	40
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	305	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	5	-
AKTYWA OBROTOWE	17 696	14 540	11 911
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 649	5 623	6 806
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	338	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 861	8 217	3 541
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 363	363	667
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	17 696	14 540	11 911
AKTYWA RAZEM	17 784	17 358	11 951

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 30.09.2020 (w tys. zł)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	13 955	14 308	10 503
KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	10 500	12 030	8 210
Kapitał akcyjny	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	1 090
Pozostałe kapitały rezerwowe	57	4 768	4 768
Zyski zatrzymane	8 728	5 546	1 726
- w tym zysk (strata) netto	2 189	4 644	917
KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOM NIEDAJĄCYM KONTROLI	3 454	2 278	2 293
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	952	44	37
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	97	44	37
Przychody przyszłych okresów	856	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 877	3 006	1 411
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	1 743	2 356	793
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	458	-	90
Pożyczki zaciągnięte	2	-	-
Przychody przyszłych okresów	673	650	527
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	2 877	3 006	1 411
PASYWA RAZEM	17 784	17 358	11 951

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały rezerwowe	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	5 546	4 768	12 030	2 278	14 308
Całkowite dochody:	-	-	2 189	-	2 189	7	2 196
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	2 189	-	2 189	7	2 196
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(1 500)	-	(1 500)	-	(1 500)
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	3 920	(4 711)	(791)	1 169	378
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż aktywów wycenianych w wartości godziwej (realizacja zysku z przeszacowania)	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	3 182	(4 711)	(1 530)	1 176	(353)
Stan na 30 września 2021 roku	625	1 090	8 728	57	10 500	3 454	13 955

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Pozostałe kapitały rezerwowe	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	449	-	2 260	-	2 260
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 186	449	-	2 260	-	2 260
Całkowite dochody:	-	-	917	-	917	(156)	761
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	917	-	917	(156)	761
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	(96)	-	-	(96)	-	(96)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	360	4 768	5 129	2 450	7 578
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż aktywów wycenianych w wartości godziwej (realizacja zysku z przeszacowania)	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(96)	1 277	4 768	5 950	2 293	8 243
Stan na 30 września 2020 roku	625	1 090	1 726	4 768	8 210	2 293	10 503

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk / strata brutto	-	2 634	2 057	2 797
Korekty	1 895	(1 070)	(1 924)	(40)
Amortyzacja	747	332	760	334
Przychody z tytułu odsetek	(10)	(20)	(25)	(17)
Zmiana stanu zapasów	1 000	(1 198)	-	-
Zmiana stanu należności	(633)	(249)	(2 777)	(793)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	917	52	(613)	472
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(125)	13	731	(37)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	1 895	1 564	133	2 757
Podatek dochodowy zapłacony	423	-	240	(101)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 318	1 564	373	2 656
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Spłata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	21	303	80	303
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 827)	(996)	(1 838)	(1 017)
Udzielenie pożyczek jednostkom powiązanym	(225)	-	(400)	-
Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	(350)	(650)	(350)	(950)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 381)	(1 344)	(2 508)	(1 664)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	-	1 302	4 278	1 822
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	-	-	8	-
Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	(6)	-	(6)	(300)
Odsetki	-	-	-	(4)
Dywidendy wypłacone przez spółki zależne na rzecz NCI	(1 500)	-	(1 500)	-

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 506)	1 302	2 780	1 517
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 569)	1 523	644	2 510
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 569)	1 523	644	2 510
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	10 430	2 018	8 217	1 031
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	8 861	3 541	8 861	3 541
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)
Działalność kontynuowana				
Przychody	1 405	1 608	5 726	5 960
Przychody ze sprzedaży produktów	1 405	1 608	5 726	5 954
Pozostałe przychody	-	-	-	6
Koszty działalności operacyjnej	1 421	(1 042)	3 661	2 880
Zmiana stanu produktów	(283)	1 185	-	-
Amortyzacja	748	330	750	333
Zużycie materiałów i energii	4	56	141	377
Usługi obce	381	(46)	2 093	1 799
Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze	(6)	(193)	656	334
Pozostałe koszty według rodzaju	11	(3)	20	21
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(16)	2 650	2 064	3 081
Przychody finansowe	7	23	20	34
Koszty finansowe	(101)	7	12	69
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	92	2 666	2 073	3 046
Podatek dochodowy	190	155	599	208
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(98)	2 510	1 474	2 837
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(98)	2 510	1 474	2 837
Inne całkowite dochody				
Całkowite dochody ogółem	(98)	2 510	1 474	2 837
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)	0,02	0,40	0,24	0,45
Zwykły za okres obrotowy	0,02	0,40	0,24	0,45
Rozwodniony za okres obrotowy	0,02	0,40	0,24	0,45

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 30.09.2020 (w tys. zł)
AKTYWA TRWAŁE	191	2 515	160
Aktywa niematerialne	-	2 351	-
Rzeczowe aktywa trwałe	22	14	15
Inwestycje w podmiotach powiązanych	164	145	145
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	5	-
AKTYWA OBROTOWE	6 456	7 304	3 343
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 458	1 652	1 122
Należność z tytułu podatku dochodowego	-	338	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 651	4 987	1 902
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	347	327	320
SUMA: Aktywa obrotowe inne niż aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	6 456	7 304	3 343
AKTYWA RAZEM	6 646	9 819	3 503

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2021 (w tys. zł)	Na dzień 31.12.2020 (w tys. zł)	Na dzień 30.09.2020 (w tys. zł)
KAPITAŁ WŁASNY	6 317	7 023	3 173
Kapitał akcyjny	625	625	625
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	1 090	1 090	1 090
Zyski zatrzymane	4 601	5 307	1 458
- w tym zysk (strata) netto	2 222	4 766	1 009
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	95	36	37
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	95	36	37
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 605	2 760	1 162
Pożyczki otrzymane	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	474	2 110	545
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	458	-	90
Przychody przyszłych okresów	673	650	527
SUMA: Zobowiązania krótkoterminowe inne niż związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 605	2 760	1 162
PASYWA RAZEM	8 016	9 819	4 373

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	625	1 090	5 307	7 023
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2021 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 090	5 307	7 023
Całkowite dochody:	-	-	2 222	2 222
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	2 222	2 222
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(1 500)	(1 500)
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(706)	(706)
Stan na 30 września 2021 roku	625	1 090	4 601	6 317

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	625	1 186	542	2 353
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2020 roku po korektach błędów lat poprzednich	625	1 186	542	2 353
Całkowite dochody:	-	-	327	327
Zysk/strata netto roku obrotowego	-	-	327	327
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Emisja akcji	-	(96)	-	(96)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-	-	-
Utrata kontroli w jednostkach zależnych	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	(96)	234	138
Stan na 30 września 2020 roku	625	1 090	776	2 491

Źródło: Emitent

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w tys. zł)
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	92	2 666	2 073	3 046
Korekty	(12)	(1 084)	(3 689)	(267)
Amortyzacja	748	330	750	333
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7)	(20)	(20)	(16)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	(148)	14	(125)	(36)
Zmiana stanu zapasów	283	(1 198)	0	0
Zmiana stanu należności	(881)	(239)	(2 658)	(771)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(7)	29	(1 636)	223
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	80	1 582	(1 616)	2 779
Podatek dochodowy zapłacony	438	-	256	(101)
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	518	1 582	(1 361)	2 678
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Spłata pożyczek udzielonych pozostałym jednostkom	-	300	-	300
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(456)	(963)	(456)	(963)
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-	(62)	(19)	(145)
Udzielenie pożyczek pozostałym jednostkom	-	(300)	-	(600)
Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(456)	(1 025)	(475)	(1 408)
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy netto z podwyższenia kapitału	-	(96)	-	(96)
Spłata kredytów bankowych i pożyczek zaciągniętych	-	-	-	(300)
Odsetki	-	-	-	(4)
Koszty emisji	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone	(1 500)	-	(1 500)	-
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 500)	(96)	(1 500)	(400)

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 438)	461	(3 336)	871
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 438)	461	(3 336)	871
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 089	1 441	4 987	1 031
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 651	1 902	1 651	1 902
- 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 skonsolidowane 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 tysiącach złotych polskich (TPLN).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 10 listopada 2021 roku.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, iż skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy oraz SimFabric S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 10 listopada 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Skrócone śródroczne skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy oraz Spółki dominującej odzwierciedla

sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy oraz Jednostki dominującej w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane oraz 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 oraz Jednostka dominująca prezentuje w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów łącznie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok III kwartał 2021 roku Grupa oraz Jednostka dominująca stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „Reforma IBOR – faza II”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Propozycja zmian do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie.

W ocenie Zarządu Spółki dominującej wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy oraz Spółki na dzień jego sporządzenia.

Grupa oraz Spółka dominująca nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

Zmiany do:

- MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
- MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
- Roczne zmiany do standardów 2018-2020

zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

MSSF/MSR 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, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2021 roku

nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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 skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę oraz Spółkę dominującą. Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny możliwości kontynuowania działalności Grupy oraz Jednostki dominującej i nie stwierdził występowania jakichkolwiek istotnych niepewności w tym zakresie. Kapitał własny Spółki dominującej stanowił na dzień 30 września 2021 roku 78,80% pasywów ogółem, a wynik finansowy netto za III kwartał 2021 roku wyniósł -98 tys. zł. Kapitał własny Grupy Kapitałowej stanowił na dzień 30 września 2021 roku 78,47% pasywów ogółem, a wynik finansowy netto za III kwartał 2021 roku wyniósł -190 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.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dominująca nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ Grupa kapitałowa powstała w roku 2020 (zgodnie z postanowieniami Ustawy o rachunkowości spółka Blind Warrior sp. z o.o. nie była traktowana jako spółka zależna, tylko jako jednostka stowarzyszona).

W związku z przejściem na MSSF UE Grupa dokonała następujących korekt wynikowych i kapitałowych:

	Nr korekty	31.12. 2020 wg UoR	31.12.2020 wg MSSF	Korekta
Razem kapitał własny		9 216	13 071	3 855
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY przypadający jednostce dominującej		5 587	10 661	5 074
Kapitał akcyjny		625	625	-
Kapitał (fundusz) zapasowy	1	1 539	1 090	-449
<i>nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		<i>1 090</i>	<i>1 090</i>	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	2	-	4 768	4 768
Zyski zatrzymane, w tym	3	3 422	4 177	755
<i>Zysk (strata) netto</i>	4	<i>3 422</i>	<i>3 368</i>	<i>-54</i>
Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	5	3 630	2 410	-1 220

Korekta 1: Wynik za rok 2019 w kwocie 449 tys. zł przeznaczony został uchwałą Walnego Zgromadzenia na kapitał zapasowy. MSSF UE nie przewidują oddzielnej pozycji kapitałów własnych dla wyniku zatrzymanego w Grupie/Spółce, dlatego Grupa prezentuje niepodzielone wyniki z lat poprzednich jako zyski zatrzymane.

Korekta 2 i 5: W ramach pozostałych kapitałów rezerwowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, Grupa zaprezentowała wartość podwyższonego kapitału w spółkach zależnych MobileFabric S.A. oraz VRFabric S.A., które na dzień 31 grudnia 2020 roku nie były jeszcze zarejestrowane. Wartość podwyższenia kapitału w łącznej kwocie 7 021 tys. zł (3 570 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce MobileFabric S.A. oraz 3 451 tys. zł wartość podwyższenia kapitału w spółce VRFabric S.A.) została pomniejszona o wartość kapitału przypadającą na udziały niedające kontroli w kwocie 2 253 tys. zł. W wyniku tego wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 4 768 tys. zł. Sporządzając statutowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Ustawy o rachunkowości, Grupa ujęła wyłącznie wartość wkładów jaka wpłynęła do spółek zależnych do dnia 31 grudnia 2020 roku, przypisując tę kwotę do kapitałów przypadających udziałom niedającym kontroli.

Rozliczenie podwyższenia kapitału w spółkach zależnych zostało dokonane w pierwszym kwartale 2021 roku w związku z rejestracją podwyższenia w Sądzie Rejestrowym. W wyniku rozliczenia pozostałe kapitały rezerwowe zostały wyeliminowane ze skonsolidowanych kapitałów własnych, a końcowy wynik na zmianie zaangażowania w kwocie 3 920 tys. zł, który nie skutkuje utratą kontroli został rozliczony w 1 kwartale 2021 roku z pozycją zysków zatrzymanych.

Korekta 3: W zyskach zatrzymanych Grupa wykazała zatrzymany wynik roku 2019 w kwocie 449 tys. zł oraz wynik na zmianie zaangażowania w Spółce MobileFabric S.A. w związku z emisją akcji serii B w kwocie 360 tys. zł oraz różnicę w wyniku finansowym za rok 2020 w kwocie 54 tys. zł (korekta nr 4).

Korekta 4: Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, Grupa ujmowała spółkę Blind Warrior sp. z o.o. jako jednostkę stowarzyszoną wycenianą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. W związku z powiązaniem osobowymi i faktycznym sprawowaniu kontroli na spółką Blind Warrior sp. z o.o. przez SimFabric S.A., w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE, spółka ta konsolidowana była metodą pełną, co spowodowało różnicę na wyniku w kwocie - 54 tys. zł.

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 osiąganych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,

Zarząd Jednostki dominującej 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 dominująca sprzedaje swoje produkty przede wszystkim za pośrednictwem internetowych platform sprzedaży takich jak Steam, GOG, 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 III kwartale 2021 roku 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 III 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 III 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 III kwartale 2021 roku Spółka wypłaciła dywidendę w łącznej wysokości 1.500.000 złotych. Dywidenda na jedną akcję wyniosła 0,24 zł/akcję. Łącznie w wypłacie dywidendy wzięło udział 6.250.000 akcji.

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 30 września 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 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku Grupa oraz Jednostka dominująca nie posiadały instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

Na dzień 30 września 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 III 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 III 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 III kwartale 2021 roku 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 III 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 III kwartale 2021 roku miała jedną pożyczkę w wysokości 2060 zł udzieloną w dniu 6.06.2021 spółce zależnej Blind Warrior Sp. z o.o. przez Emila Leszczyńskiego.

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 III kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

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

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

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

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiły.

7. WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

7.1 Zyski zatrzymane - 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	497	3 569	3 449
Aktywa netto przed emisją	74	512	35
Aktywa netto po emisji	571	4 081	3 485
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)	(60)	(4)
Utracone aktywa netto przez jednostkę dominującą	366	2 207	1 778

Kapitał z tytułu zmian proporcji udziałów niedających kontroli	360	2 146	1 774
--	-----	-------	-------

7.2 Kapitał przypadający udziałom niedającym 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%	(226)	(157)	(15)	(10)
MobileFabric S.A.	61,83%	3 888	1 484	(232)	(84)
VRFabric S.A.	51,54%	3 767	1 826	250	125
GR Games S.A.	19,00%	372	301	(28)	(23)
RAZEM:		7 802	3 454	(25)	7

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

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej oraz Emitenta

Po trzech kwartałach 2021 r. Grupa Kapitałowa wypracowała przychody równe **6.033 tys. zł**, w analogicznym okresie ubiegłego roku pozycja ta wyniosła 5.922 tys. zł, co oznacza wzrost o 2% r/r. Skonsolidowany zysk operacyjny po trzech kwartałach 2021 r. wyniósł **2.043 tys. zł**, tj. o 27,86% mniej niż w roku poprzednim. Skonsolidowany zysk netto w podanym okresie wyniósł **1.449 tys. zł**, tj. o 44,04% mniej niż rok wcześniej.

W III kw. 2021 r. skonsolidowane przychody wyniosły **1.483 tys. zł**, co oznacza spadek o 7% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Grupa Kapitałowa w samym III kw. 2021 r. wypracowała zysk operacyjny równy **-112 tys. zł**, co wobec 2.618 tys. zł w porównywalnym okresie oznacza spadek o 104,27%. W raportowany okresie zysk netto Grupy wyniósł **-190 tys. zł**, w III kw. 2020 r. kwota ta wyniosła 2.479 tys. zł.

Narastająco, po dziewięciu miesiącach 2021 r. Emitent wypracował przychody równe **5.726 tys. zł**, tj. o 4% mniej niż w porównywalnym okresie ubiegłego roku. Jednostkowy zysk operacyjny po trzech kwartałach 2021 r. wyniósł **2.064 tys. zł**, co oznacza, że wartość tej pozycji zmalała o 32% r/r. Natomiast wartość zysku netto zmalała o 48,05%, tj. z poziomu 2.837 tys. zł do **1.474 tys. zł**.

W ujęciu jednostkowym, w III kw. 2021 r., przychody Spółki wyniosły **1.405 tys. zł**, co oznacza, że były o 13% niższe od kwoty wypracowanej w tym samym okresie w roku poprzednim. Jednostkowy zysk operacyjny w III kw. 2021 r. wyniósł **-16 tys. zł** i tym samym był o 100,06% niższy w III kw. 2020 r.

Działalność operacyjna Spółki dominującej

W III kw. 2021 r. Spółka kontynuowała pracę nad produkcją gry *Architect Life: A Building Simulator* powstającej przy współpracy z koncernem Nacon. Gra zostanie wydana w wersji na PC, a także konsole nowej generacji. Trwają również prace nad grami tworzonymi dla koncernu Koch Media GmbH oraz kilkunastoma produkcjami własnymi oraz 4 portami gier.

Działalność operacyjna spółek zależnych

Spółka zależna MobileFabric S.A. prowadzi prace nad stworzeniem oraz rozwojem własnej marki serii gier mobilnych *Thief Stories* oraz grami *Train Mechanic Simulator Mobile* i *Farm Expert 2021 Mobile*.

VRFabric S.A. aktualnie pracuje nad takimi projektami jak: „Train Mechanic Simulator VR”, „Flipper Mechanic VR”, „Cthulhu: Books of Ancients VR” oraz „Moon Village VR”.

Spółka GR Games S.A. tworzy projekt AAA, tj. serię gier wyścigowych, rajdowych i samochodowych - *Gumball 3000*. Finalna wersja gry planowana jest na 2024 rok na wszystkie platformy z wersjami specjalnymi na konsole najnowszej generacji.

Spółka Blind Warrior Sp. z o.o. w ramach grantu badawczo-rozwojowego przyznanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju przygotowuje własną technologię SAR, w oparciu o którą będzie tworzyć symulatory przeznaczone dla osób niedowidzących i niewidomych, ale także dla osób sprawnych, chcących doświadczyć nowego rodzaju rozrywki bez używania zmysłu wzroku.

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

Centrum Badawczo-Rozwojowe

W związku z otrzymanym od Ministerstwa Rozwoju dofinansowaniem dla projektu stworzenia Centrum Badawczo-Rozwojowego - Space Engine Lab w ramach działania 2.1 PO IR - konkurs 1 / 2.1 / 2020, rozpoczęto przygotowania do budowy Centrum. Projekt jest w trakcie finalizacji ustalenia lokalizacji budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego. Rozpoczęcie budowy planowane jest na początek 2022 roku.

Dofinansowanie na realizację projektu SAR - Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji

W dniu 30 czerwca 2021 roku spółka zależna Blind Warrior sp. z o.o. otrzymała bezzwrotne dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju na realizację projektu SAR pn.: Platforma rozszerzonej rzeczywistości z elementami sztucznej inteligencji w ramach Funduszu Alfa-Bridge RDS Fund sp. z o.o. Projekt będzie realizowany przez 9 miesięcy od dnia otrzymania przelewu z NCBiR.

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.

Obecnie projekt jest na etapie zakończenia pierwszego Etapu badawczo-rozwojowego.

Realizacja usług e-learningowych

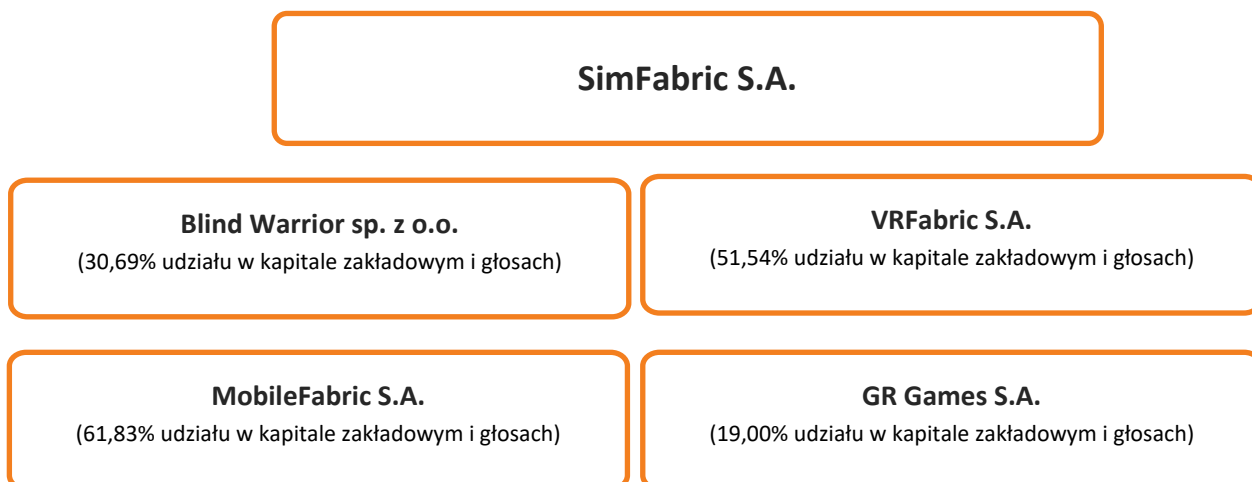
W dniu 27 października 2021 roku, tj. po zakończeniu raportowanego okresu, Emitent oraz spółka zależna VRFabric S.A. powzięli informację o zawarciu ośmiu umów na realizację usług e-learningowych dla spółki GroMar sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Umowy zostały zawarte w ramach grantu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 i dotyczą wykonania usług programistycznych zgodnie z wytycznymi zawartymi w umowach.

Z tytułu realizacji zawartych umów Emitentowi oraz VRFabric S.A. będzie przysługiwało wynagrodzenie nieprzekraczające łącznej sumy 1,2 mln zł brutto. Projekty będą realizowane przez oddział w Łodzi oraz spółkę VRFabric S.A.

12. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH 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.

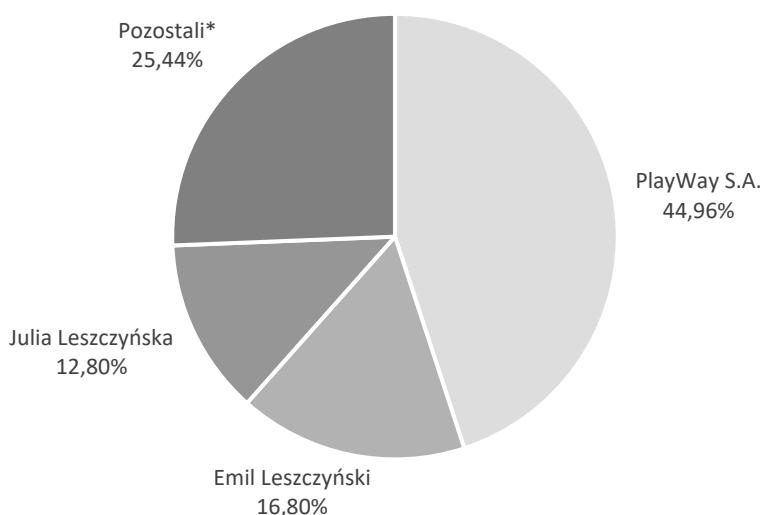
- 15. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

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	1 050 000	16,80%	1 050 000	16,80%
Julia Leszczyńska	800 000	12,80%	800 000	12,80%
Pozostali*	1 590 000	25,44%	1 590 000	25,44%
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 30 września 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 WPŁYWU 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 wiarytelności 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.