



RAPORT OKRESOWY

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 31 lipca 2024 r.

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE	3
2. PLAN PREMIER	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	10
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZONŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	18
6. 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	20
7. 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	20
8. 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	20
9. 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 KAPITAŁOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	21
10. 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	21
11. 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	21
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	22
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

UF GAMES Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka”, „UF GAMES.A.”) została zawiązana dnia 02.07.2018 roku aktem założycielskim sporządzonym przez notariusza w Gdyni – Bartłomieja Linde, Rep. A nr 5201/2018. Dnia 06.08.2018 roku, postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców.

Założycielami Spółki są:

- Ultimate Games S.A. - producent i wydawca gier komputerowych na różne platformy, którego akcje notowane są na rynku podstawowym (głównym) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
- Forever Entertainment S.A. - doświadczony gracz na rynku „gamedev”, którego akcje notowane są w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku „NewConnect”. Forever Entertainment S.A. jest wiodącym niezależnym wydawcą gier na konsole Nintendo Switch, który specjalizuje się m.in. w portingu gier na niniejszą konsolę.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	UF GAMES S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Marszałkowska 87/102, 00-683 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	contact@ufgames.pl
Adres strony internetowej:	www.ufgames.pl
NIP:	7010838085
REGON:	380937330
KRS:	0000741352
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Spółka prowadzi działalność na rynku gier wideo, specjalizując się w pozyskiwaniu licencji do portowania gier, głównie na konsolę Nintendo Switch. Celem Spółki jest pozyskiwanie atrakcyjnych IP (praw własności intelektualnej), rozpoznawalnych na platformach PC i ich portowanie na konsole Nintendo Switch, PlayStation oraz Xbox One.

2. PLAN PREMIER

Poniżej przedstawiono tabelę zawierającą aktualny plan wydawniczy gier Emitenta, przy czym ma on charakter orientacyjny i może ulec zmianie. Poszczególne terminy wydania gier są ustalane po dokładnej analizie sytuacji rynkowej. Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że z uwagi m.in. na postanowienia umowne zawarte z podmiotami zewnętrznymi Emitent nie wymienił wszystkich tytułów gier w niniejszym planie.

Aktualny plan premier znajduje się również na stronie internetowej Emitenta (www.ufgames.pl) w zakładce *Relacje Inwestorskie, XVI. Harmonogram premier.*

*Planowane premiery gier**

Gra	Planowany termin premiery*	Platforma	Rola Emitenta
Thief Simulator 2	2024	Nintendo Switch	portowanie
U-Boat	TBA	Nintendo Switch	portowanie
Ancient Farm Simulator	TBA	PC	Gra własna
The Dealer Simulator	TBA	Nintendo Switch	portowanie
Hatred	TBA	Nintendo Switch	portowanie
Ultimate Fishing Simulator	TBA	Nintendo Switch	portowanie
Woodzone	TBA	PlayStation 5	portowanie

* planowany termin wydania gry może ulec zmianie

TBA (ang. to be announced) – termin zostanie podany

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2024 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	1 435 534,35	1 624 640,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 660,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 660,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 435 534,35	1 619 980,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 701,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 403 833,35	1 619 980,36
B. Aktywa obrotowe	553 847,00	981 533,94
I. Zapasy	171 202,99	150 108,72
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	108 226,43	85 003,73
3. Produkty gotowe	62 976,56	65 104,99
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	193 125,26	444 435,07
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	148 401,53	385 420,23
3. Należności od pozostałych jednostek	44 723,73	59 014,84
III. Inwestycje krótkoterminowe	114 518,94	268 175,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 518,94	268 175,66
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 999,81	118 814,49
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 989 381,35	2 606 174,39

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2024 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	1 692 358,74	2 318 935,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	345 000,00	345 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 981 541,11	1 667 448,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-356 031,22	314 092,13
VI. Zysk (strata) netto	-278 151,15	-7 605,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	297 022,61	287 238,84
I. Rezerwy na zobowiązania	6 709,85	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 709,85	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	290 312,76	287 238,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	44 720,60
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	290 312,76	242 518,24
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 989 381,35	2 606 174,39

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	127 974,27	390 151,66	321 936,58	956 279,98
I. Przychody ze sprzedaży produktów	190 325,15	427 744,00	455 106,98	1 031 662,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-62 350,88	-37 592,34	-133 170,40	-75 382,47
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	289 362,10	471 682,86	620 879,89	962 535,48
I. Amortyzacja	847,29	1 270,94	2 118,22	2 541,87
II. Zużycie materiałów i energii	1 729,37	1 433,70	1 729,37	1 433,70
III. Usługi obce	133 756,95	279 756,92	316 739,28	598 996,14
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	145 231,57	181 480,99	285 875,75	346 116,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 796,92	7 740,31	14 417,27	13 447,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-161 387,83	-81 531,20	-298 943,31	-6 255,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,62	77,08	1,49	651,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,62	77,08	1,49	651,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,25	179,62	1,85	179,89
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,25	179,62	1,85	179,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-161 388,46	-81 633,74	-298 943,67	-5 783,81
G. Przychody finansowe	0,00	158,01	0,00	158,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	158,01	0,00	158,01
H. Koszty finansowe	23,60	150,36	93,46	181,76
I. Odsetki	23,60	132,93	42,60	164,33
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	17,43	50,86	17,43
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-161 412,06	-81 626,09	-299 037,13	-5 807,56
J. Podatek dochodowy	-20 550,00	-5 335,00	-20 885,98	1 798,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-140 862,06	-76 291,09	-278 151,15	-7 605,56

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-140 862,06	-76 291,09	-278 151,15	-7 605,56
II. Korekty razem	142 375,00	221 450,55	130 444,79	-385 366,17
1. Amortyzacja	847,29	1 270,94	2 118,22	2 541,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	-2 013,52
6. Zmiana stanu zapasów	443,87	-22 148,28	856,46	-44 098,77
7. Zmiana stanu należności	16 075,14	243 545,60	58 648,05	-167 181,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	83 651,69	-60 958,33	-43 103,90	-294 095,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 357,01	59 740,62	111 925,96	119 481,24
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 512,94	145 159,46	-147 706,36	-392 971,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 512,94	145 159,46	-147 706,36	-392 971,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 512,94	145 159,46	-147 706,36	-392 971,73
F. Środki pieniężne na początek okresu	113 006,00	123 016,20	262 225,30	661 147,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	114 518,94	268 175,66	114 518,94	268 175,66

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 833 220,80	2 395 226,64	1 970 509,89	2 326 541,11
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 833 220,80	2 395 226,64	1 970 509,89	2 023 915,56
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	345 000,00	345 000,00	345 000,00	345 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	345 000,00	345 000,00	345 000,00	345 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 667 448,98	1 364 823,43	1 667 448,98	1 364 598,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	314 092,13	0,00	314 092,13	224,86
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 981 541,11	1 364 823,43	1 981 541,11	1 364 823,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-179 228,18	685 403,21	-41 939,09	616 717,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	330 499,13	685 403,21	330 499,13	616 717,68
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	330 499,13	685 403,21	330 499,13	616 717,68
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	685 403,21	0,00	314 092,13
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	509 727,31	0,00	16 407,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	509 727,31	0,00	16 407,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	493 320,31	0,00	356 031,22	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-493 320,31	685 403,21	-356 031,22	616 717,68
6. Wynik netto	-140 862,06	-76 291,09	-278 151,15	-7 605,56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 692 358,74	2 318 935,55	1 692 358,74	2 318 935,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 692 358,74	2 318 935,55	1 692 358,74	2 318 935,55

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

Stosownie do postanowień art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) (dalej: UoR), Zarząd Spółki ustala co następuje:

- rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych;
- w skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:

- a) wynik działalności podstawowej;
- b) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- c) wynik operacji finansowych;
- d) wynik operacji nadzwyczajnych;
- e) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik działalności podstawowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności podstawowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów, dotyczących działalności podstawowej.

Kosztami działalności podstawowej są w szczególności:

- opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów;
- koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej;
- materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności;
- koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności podstawowej.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

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

W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art. 4 ust. 4 UoR – nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3 500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

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

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

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

W sprawach nieuregulowanych przepisami UoR stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR).

ZESPÓŁ „0” AKTYWA TRWAŁE

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

1.1. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „0”

Konta zespołu „0” przeznaczone są do ewidencji:

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

1.2. Środki trwałe

1.2.1. Definicje

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności powyżej jednego roku, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Do wprowadzenia środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art 3 ust. 4 UoR.

1.2.2. Amortyzacja

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

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

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

Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych bierze się pod uwagę:

- liczbę zmian, na których pracuje dany środek trwały,
- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym stosownym miernikiem,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania,

- przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży istotnej pozostałości pośrodku trwałym – tzw. wartość krańcową.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- a) w równych ratach co miesiąc.

Metodę amortyzacji liniową stosuje się do:

- a) wszystkich środków trwałych.

Nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3 500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

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

1.3. Wartości niematerialne i prawne

1.3.1. Definicje

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how.

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

1.3.2. Amortyzacja

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

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

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- w równych ratach co miesiąc.

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

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

1.4. Inwestycje długoterminowe

1.4.1. Definicje

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

1.4.2. Wycena

- A. Nabyte lub powstałe w ciągu roku obrotowego udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe, w tym wartości niematerialne i prawne, wycenia się według ceny nabycia albo według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne; pożyczki wycenia się według wartości nominalnej; inwestycje długoterminowe w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na dzień powstania.
- B. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe w postaci udziałów w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe (np. nieruchomości) wycenia się:
- 1) według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 2) według wartości godziwej,
 - 3) skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika został określony termin wymagalności.

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

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

1.6. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „1”

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

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

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

ZESPÓŁ „2” ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA

1.8. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „2”

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

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

Na kontach zespołu „2” ewidencjonuje się w szczególności:

- 1) bezsporne należności i zobowiązania z tytułu:
 - a. dostaw, robót i usług,
 - b. podatków opłat, rozliczenia wyniku finansowego, finansowania działalności i wszelkich innych rozrachunków z budżetami,
 - c. wynagrodzeń za pracę i wszelkich innych rozrachunków z pracownikami,
 - d. ubezpieczeń i wszelkich innych tytułów,
 - e. niedoborów szkód
 - f. nadwyżek powstałych w rzeczowych składnikach majątku oraz w środkach pieniężnych,
- 2) roszczenia sporne (należności dochodzone w postępowaniu sądowym),
- 3) rozliczenia związane z rozrachunkami i roszczeniami spornymi,
- 4) odpisy aktualizujące wartość należności.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do kont zespołu „2” umożliwia wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków, rozliczeń i roszczeń spornych, ustalenie ich przebiegu oraz stanu należności, rozliczeń, roszczeń spornych i zobowiązań z podziałem według kontrahentów oraz – jeśli dotyczą rozliczeń w walutach obcych – według poszczególnych walut, a także ich ustalenie w walucie polskiej. Ponadto, zapewnia się podział na rozrachunki w podmiotach powiązanych i pozostałych podmiotach.

1.8.1. Wycena

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

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

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

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

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

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

ZESPÓŁ „3” MATERIAŁY I TOWARY

1.9. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „3”

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

1.9.1. Wycena

A. **W ciągu roku obrotowego** rzeczowe aktywa obrotowe w postaci materiałów i towarów wycenia się według ceny zakupu.

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

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

ZESPÓŁ „4” KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE

1.10. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „4”

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

ZESPÓŁ „6” PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

1.11. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „6”

Konta zespołu „6” przeznaczone są do ewidencji wyrobów gotowych, produkcji niezakończonych oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów, a także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.11.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

1.12. Wykaz kont księgi głównej dla zespołu „8”

Konta zespołu „8” przeznaczone są do ewidencji:

- kapitałów (funduszy) zasadniczych,
- kapitałów (funduszy) specjalnych,
- ustalania wyniku finansowego,
- rozliczenia wyniku finansowego,

- rezerw,
- przychodów przyszłych okresów,
- ewidencji zysków i strat nadzwyczajnych.

1.12.1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

1.12.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

1.12.3. Rezerwa na zobowiązania

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

- straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,
- skutki toczącego się postępowania sądowego,
- przyszłe zobowiązania handlowe.

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

W II kwartale 2024 r. Spółka wypracowała przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 127 974,27 zł, w porównaniu do 390 151,66 zł uzyskanych w analogicznym okresie 2023 r., co przekłada się na ich spadek o 67,20% r/r (tj. o 262 177,39 zł). Wartość przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi UF GAMES S.A. za pierwsze półrocze 2024 r. wyniosła 321 936,58 zł, i były one niższe o 66,33% względem pierwszego

półroczna 2023 r. Wartość przychodów ze sprzedaży produktów Spółki za II kwartał 2024 wyniosła 190 325,15 zł i w porównaniu do przychodów ze sprzedaży produktów za II kwartał 2023 roku była niższa o 55,50% r/r (tj. o 237 418,85 zł).

Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży produktów w wysokości 455 106,98 zł za 2 kwartały 2024 r., co w porównaniu do przychodów za analogiczny okres 2023 r., na poziomie 1 031 662,45 zł, przekłada się na spadek o 55,89% r/r. Na spadek przychodów Spółki w omawianym okresie największy wpływ miały mniejsze przychody ze sprzedaży gier z obecnego portfela oraz brak znaczących premier w omawianych okresach.

W II kwartale 2024 r. zmiana stanu produktów była ujemna i wynosiła -62 350,88 zł, w porównaniu do -37 592,34 zł w II kwartale poprzedniego roku. Za 2 kwartały 2024 r. zmiana stanu produktów była również ujemna, tj. -133 170,40 zł, w porównaniu do -75 382,47 zł za 2 kwartały 2023 r.

Wartość kosztów z działalności operacyjnej UF GAMES S.A. za II kwartał 2024 wyniosła 289 362,10 zł. Spółka ograniczyła koszty działalności operacyjnej o -182 320,76 zł, lub o 38,65% r/r, w porównywanych kwartałach. W pierwszym półroczu 2024 r. koszty usług obcych spadły o 47,12% r/r z poziomu 316 739,28 zł w 2024 r. do 598 996,14 zł w 2023 r. UF GAMES S.A ograniczyła koszty wynagrodzeń z narzutami w pierwszym półroczu 2024 r. do wysokości 300 293,02 zł, z poziomu 359 563,77 zł za 2 kwartały 2023, czyli o 16,48% r/r.

Spółka poniosła stratę netto w wysokości -140 862,06 zł za II kwartał 2024 r. w porównaniu do straty netto w wysokości -76 291,09 zł w II kwartale 2023 r. W pierwszym półroczu 2024 r. strata netto wyniosła -278 151,15 zł, w porównaniu do straty netto na poziomie -7 605,56 zł za 2 kwartały 2023 r.

Emitent posiadał na dzień 30.06.2024 r. środki pieniężne w wysokości 114 518,94 zł w porównaniu do 268.175,66 zł na dzień 30.06.2023 r.

Pojawienie się strat z działalności Spółki w omawianych okresach jest wynikiem spadku wypracowywanych przychodów i marż ze sprzedaży poniżej wartości kosztów działalności Spółki, co wynika przede wszystkim ze spadku sprzedaży tytułów z obecnego portfela gier oraz braku premier istotnych tytułów.

ISTOTNE WYDARZENIA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W OMAWIANYM KWARTALE, A TAKŻE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU

W omawianym okresie Emitent skupiał się na analizie rynku i potencjału tytułów pod kątem ich portowania i wprowadzenia do sprzedaży w nadchodzących kwartałach.

Emitent przeprowadza portowanie tytułów Thief Simulator 2 oraz U-Boat na konsolę Nintendo Switch. Wykonanie tych prac zostało zlecone przez spółkę Forever Entertainment S.A. i zostały one przedpłacone w poprzednich okresach. Należy podkreślić, że tytuł Thief Simulator jest najlepiej sprzedającym się tytułem na konsolę Nintendo Switch w historii Emitenta, zarówno w wymiarze ilościowym jak i przychodowym. Zarząd UF

GAMES S.A. oczekuje, że premiera tego tytułu powinna istotnie wpłynąć na wyniki Spółki i jej kondycję finansową w najbliższych kwartałach.

WPŁYW SYTUACJI W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie odnotowała istotnych skutków związanych z wpływem rosyjskiej agresji przeciwko narodowi ukraińskiemu, a także związanymi z tym sankcjami nałożonymi na Federację Rosyjską oraz Republikę Białorusi. Na dzień raportu nie ma problemów związanych z utrzymaniem stabilnego procesu rozwoju gier. Sprzedaż gier odbywa się przez międzynarodowe platformy i brak możliwości sprzedaży na rynki objęte sankcjami będzie miała wpływ na sprzedaż, ale w opinii Emitenta w stopniu nieznacznym. Spółka na bieżąco śledzi rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i ocenia potencjalny wpływ na działalność i rozwój Spółki. Biorąc pod uwagę dynamikę rozwoju sytuacji w Ukrainie, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie można w sposób jednoznaczny określić dalszego wpływu wojny i jej skutków na działalność, wyniki finansowanie i perspektywy rozwoju Spółki.

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

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

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

8. 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

W omawianym okresie Emitent nie podejmował, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

9. 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 KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów UoR, tj. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

10. 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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów UoR, tj. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

11. 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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

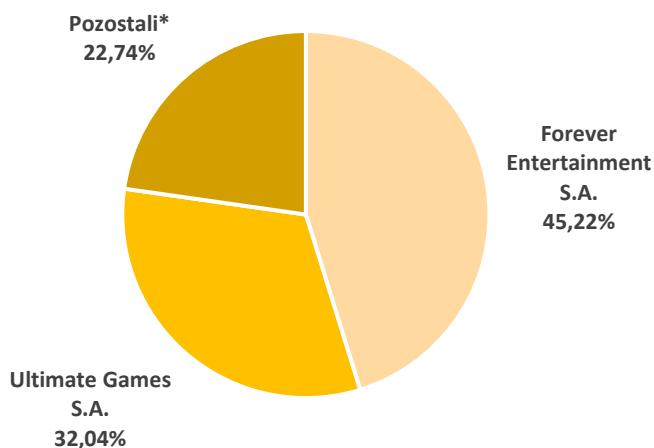
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Forever Entertainment S.A.	1 560 000	1 560 000	45,22%	45,22%
Ultimate Games S.A.	1 105 250	1 105 250	32,04%	32,04%
Pozostali*	784 750	784 750	22,74%	22,74%
Suma	3 450 000	3 450 000	100,00%	100,00%

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

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

Zmiany w strukturze akcjonariatu dokonywane są na podstawie oficjalnie otrzymanych przez Emitenta zawiadomień od akcjonariuszy

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

Na dzień 30 czerwca 2024 r., w skład głównego zespołu Emitenta wchodziło łącznie 11 osób, w tym: 3 osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych i umów o współpracy oraz 8 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę (łącznie 0,8 pełnych etatów). Ponadto 2 Członków Zarządu i 6 Członków Rady Nadzorczej wykonywało swoje obowiązki na rzecz Emitenta na podstawie powołania.