



GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2024 ROKU

(OKRES OD 1 KWIETNIA 2024 ROKU DO 30 CZERWCA 2024 ROKU)

An illustration of four stylized characters in a dark, rocky landscape. From left to right: a character in a long black coat and hat holding a gun; a character in a black hooded cloak; a character in a black jacket and pants holding a gun; and a character in a black coat with a large feathered headdress. The background is a dark, teal-colored sky with rocky terrain.

NINIEJSZY RAPORT KWARTALNY ZOSTAŁ SPORZĄDZONY STOSOWNIE DO POSTANOWIEŃ
ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Warszawa, dnia 12 sierpnia 2024 roku

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu przekazuję w Państwa ręce skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej tworzonej przez Ice Code Games S.A., prezentujący wyniki finansowe II kwartału 2024 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy w tym okresie.

W minionym kwartale kontynuowaliśmy intensywne prace nad grą "Odyseusz". Produkcja przebiega zgodnie z harmonogramem i jest już na bardzo zaawansowanym etapie, a kolejne etapy są systematycznie zatwierdzane i finansowane przez Wydawcę. Zaawansowane są też aktualnie prace nad materiałami marketingowymi gry "Odyseusz".

Zgodnie z harmonogramem prowadzone były również prace badawczo-rozwojowe projektu "Supremus", współfinansowanego z programu FENG realizowanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP).

Dzięki zaliczkom od wydawcy gry "Odyseusz" oraz zaciągniętym pożyczkom w poprzednim okresie, sytuacja finansowa Spółki była stabilna. Te środki finansowe zapewniają wsparcie dla bieżących operacji firmy, mimo że w księgach wykazano stratę oraz pomimo trudnej sytuacji w branży twórców gier.

Zachęcamy do zapoznania się z raportem kwartalnym oraz do śledzenia bieżących informacji publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Paweł Wilk

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o Emitencie.	3
2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	5
3.	Kwartalne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.	9
4.	Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.	20
5.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	31
6.	Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	31
7.	Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem.	33
8.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	33
9.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2024 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	34
10.	Informacja dotycząca liczby zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.	34
11.	Oświadczenie Zarządu.	34

1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

1.1. DANE REJESTROWE

Firma	Ice Code Games S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Tel./fax	12 654 05 19
Internet	www.icecodegames.com
E-mail	ir@icecodegames.com
KRS	0000282571
REGON	020512760
NIP	8971729452

1.2. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Ice Code Games S.A. (dalej: „Ice Code Games”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) jest studiem game deweloperskim, założonym w 2017 r., będącym twórcą cyberpunkowej strategii Re-Legion oraz kilku mniejszych tytułów na PC, urządzenia mobilne oraz VR. Spółka liczy niemal pięćdziesięciu twórców, pracujących nad dwoma grami i zestawem narzędzi.

Spółka jest Jednostką Dominującą wobec Outstanding Move Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z którą tworzy Grupę Kapitałową Ice Code Games („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

Studio specjalizuje się w grach strategicznych i taktycznych. W 2020 r. Spółka nawiązała strategiczne partnerstwo z Good Shepherd Entertainment - wydawcą należącym do notowanego na londyńskiej giełdzie Devolver Digital. Efektem tej współpracy jest gra „Hard West 2”, będącej sequel'em wydanej w 2015 r. strategicznej gry turowej, która znalazła ponad 500 tys. nabywców. Premiera gry miała miejsce 4 sierpnia 2022 roku.

Ice Code Games rozpoczęło także prace pre-produkcyjne nad kolejnym tytułem „Odysseus” oraz prowadzi prace nad systemem „DEMIURG – Wspierany sztuczną inteligencją system kreacji treści do gier z widokiem z lotu ptaka”, o wartości 5,6 mln zł, na który studio otrzymało dotację z programu GameInn.

Celem Ice Code Games jest zdobycie pozycji topowego producenta gier strategicznych i taktycznych, które będą dostępne na PC i wszystkie najpopularniejsze konsole.

1.3. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2024 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Pan Paweł Wilk - Prezes Zarządu,
- Pan Mateusz Piłski - Wiceprezes Zarządu,
- Pan Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

W dniu 6 marca 2024 r. Pan Jakub Marszałkowski złożył rezygnację z członkostwa i pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 7 marca 2024 r.

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki, aby uzupełnić swój skład do wymaganej przepisami prawa liczby, powołała (w trybie §20 ust. 3 Statutu Spółki) Panią Hannę Marszałkowską na Członka Rady Nadzorczej Spółki, na wspólną kadencję.

Wybór Pani Hanny Marszałkowskiej na Członka Rady Nadzorczej został zatwierdzony przez akcjonariuszy na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 20 czerwca 2024 r.

Wobec powyższych zmian, na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Kamila Dulcka-Maksara - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Oskar Kopiński - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Hanna Marszałkowska - Członek Rady Nadzorczej.

1.4. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
Porozumienie akcjonariuszy z dnia 11.08.2022 r.: Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk	43 832 969	43 832 969	34,49%	34,49%
January Ciszewski*	36 119 006	36 119 006	28,42%	28,42%
Mateusz Piłski	18 641 984	18 641 984	14,67%	14,67%
Pozostali	28 484 068	28 484 068	22,42%	22,42%
Razem	127 078 027	127 078 027	100,00%	100,00%

* wraz z JRH ASI S.A. (poprzednio JR Holding ASI S.A.)

1.5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wynosi 12.707.802,70 zł (dwanaście milionów siedemset siedem tysięcy osiemset dwa złote i siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 127.078.027 (sto dwadzieścia siedem milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia siedem) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

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

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2).

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym.

2.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- a) dla wartości niematerialnych i prawnych:
- | | |
|---|--------|
| – koszty zakończonych prac rozwojowych | 20 % |
| – autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 50 % |
| – wartość firmy | 12,5 % |
| – inne wartości niematerialne i prawne | - % |

b) dla środków trwałych:	
– budynki i budowle	- %
– urządzenia techniczne i maszyny	30 %
– środki transportu	- %
– pozostałe środki trwałe	- %

2.2. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości godziwej.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

2.4. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są wg wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień poprzedzający transakcję. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

2.5. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

2.6. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższenia kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

2.7. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, koszty prac rozwojowych.

2.9. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

2.10. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usług.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są mierzone przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Grupa działa („waluta funkcjonalna”), czyli złoty polski. Walutą prezentacyjną skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest również złoty polski („zł”). Dane w sprawozdaniu prezentowane są w złotych.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2024 R.

3.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

	30-06-2024	30-06-2023
- AKTYWA	27 203 314,54	20 918 985,27
A Aktywa trwałe	24 744 211,43	19 020 495,94
I Wartości niematerialne i prawne	24 714 689,63	18 990 974,14
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 260 220,05	1 475 203,11
2 Wartość firmy	10 952 278,27	12 913 880,35
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 502 191,31	4 601 890,68
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
A grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
B bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
C urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D środki transportu	0,00	0,00
E inne 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 poz. jed., w których jed. pos. zaangaż. 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
A w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 459 103,11	1 898 489,33
I	Zapasy	194 664,99	22 438,46
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	194 664,99	22 438,46
II	Należności krótkoterminowe	570 472,26	1 089 646,88
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	570 472,26	1 089 646,88
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00	814 801,73
-	do 12 miesięcy	123,00	814 801,73
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	543 716,22	256 594,22
c	inne	26 633,04	18 250,93
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 648 661,84	782 559,88
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 648 661,84	782 559,88
a	w jednostkach powiązanych	32 797,26	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	32 797,26	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 615 864,58	782 559,88
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 615 864,58	782 559,88
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 304,02	3 844,11
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	27 203 314,54	20 918 985,27

	30-06-2024	30-06-2023	
-	PASYWA	27 203 314,54	20 918 985,27
A	Kapitał (fundusz) własny	12 499 001,28	14 079 083,19
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 274 109,65	8 539 058,82
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82
2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	4 597 130,83	6 862 080,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 582 601,60	-4 678 547,13
VI	Zysk (strata) netto	-1 900 309,47	-2 489 231,20
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 704 313,26	6 839 902,08
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 999 038,14	516 536,73
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 999 038,14	516 536,73
a	kredyty i pożyczki	1 958 454,35	328 001,33

b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	359 743,37	98 648,49
-	do 12 miesięcy	359 743,37	98 648,49
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpiec. innych tyt. publ.-praw.	513 053,86	58 813,04
h	z tytułu wynagrodzeń	167 596,72	30 360,35
i	inne	189,84	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 705 275,12	6 323 365,35
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 705 275,12	6 323 365,35
a	długoterminowe	11 705 275,12	6 323 365,35
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	27 203 314,54	20 918 985,27

3.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porówn.

Nazwa		01-04-2024 -30-06-2024	01-04-2023 -30-06-2023	01-01-2024 -30-06-2024	01-01-2023 -30-06-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	1 103,51	4 171,66	2 928,60	7 225,12
I	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 103,51	4 171,66	2 928,60	7 225,12
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	364 463,80	955 966,50	923 254,89	1 512 403,32
I	Amortyzacja	53 745,78	84 309,43	107 491,56	116 880,14
II	Zużycie materiałów i energii	3 403,27	1 454,33	7 559,35	42 676,21
III	Usługi obce	143 554,03	396 955,37	363 709,30	633 809,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 670,51	0,00	2 020,51	23,00
a	podatek akcyzowy	1 561,58	0,00	1 561,58	23,00
V	Wynagrodzenia	74 944,17	387 038,86	310 843,11	617 371,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 638,72	13 648,04	10 335,61	21 928,61
a	emerytalne	696,89	4 639,60	1 393,78	4 795,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	77 507,32	72 560,47	121 295,45	79 714,04
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-363 360,29	-951 794,84	-920 326,29	-1 505 178,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,31	84 972,71	0,53	100 337,18
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	76 409,17	0,00	91 691,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,31	8 563,54	0,53	8 646,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	490 826,05	507 528,25	988 148,92	997 988,77
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	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	490 825,74	507 528,25	988 148,61	997 988,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-854 186,03	-1 374 350,38	-1 908 474,68	-2 402 829,79

G	Przychody finansowe	11 449,41	24 638,59	24 042,14	11 866,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	11 449,41	24 638,59	24 042,14	11 866,43
H	Koszty finansowe	6 394,55	73 880,40	15 876,93	98 267,84
I	Odsetki, w tym:	996,37	11 783,29	2 511,27	36 170,73
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	5 398,18	62 097,11	13 365,66	62 097,11
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-849 131,17	-1 423 592,19	-1 900 309,47	-2 489 231,20
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-849 131,17	-1 423 592,19	-1 900 309,47	-2 489 231,20

3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa	01-04-2024	01-04-2023	01-01-2024	01-01-2023
	-30-06-2024	-30-06-2023	-30-06-2024	-30-06-2023
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I Zysk (strata) netto	-849 131,17	-1 423 592,19	-1 900 309,47	-2 489 231,20
II Korekty razem	4 149 570,37	1 340 213,38	6 679 456,21	3 078 172,14
1 Amortyzacja	544 146,30	84 309,43	1 088 292,60	116 880,14
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	11 783,29	0,00	17 178,54
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-68 148,65	-35 056,00
6 Zmiana stanu zapasów	-1 910,76	74 944,50	-194 664,99	-21 298,99
7 Zmiana stanu należności	-206 560,16	27 939,98	-400 877,42	-1 002 570,67
8 Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	-607 781,04	-40 943,63	-1 176 252,79	37 453,80
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 712 294,68	2 043 416,55	6 055 779,10	5 279 436,21
10 Inne korekty	1 709 381,35	-861 235,74	1 375 328,36	-1 313 850,89
III Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	3 300 439,20	-83 378 ,81	4 779 146,74	588 940,94
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruch. oraz wart.n.i pr	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

(wycena OAT)					
II	Wydatki	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoter.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	13 022,52	0,00	1 082 855,05	0,00
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	13 022,52	0,00	1 082 855,05	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartoś.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	-323 276,26	-11 783,29	-1 196 674,73	-17 178,54
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 wypł.na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz.zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	-314 917,42	0,00	-1 033 630,71	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 zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	-8 358,84	-11 783,29	-163 044,02	-17 178,54
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	-310 253,74	-11 783,29	-113 819,68	-17 178,54

D	Przepl. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-311 307,10	-95 162,10	523 465,90	571 762,40
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-311 307,10	-95 162,10	523 465,90	571 762,40
I	Zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 927 171,90	877 721,98	1 092 398,90	210 797,48
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 615 864,80	782 559,88	1 615 864,80	782 559,88
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa		01-04-2024 -30-06-2024	01-04-2023 -30-06-2023	01-01-2024 -30-06-2024	01-01-2023 -30-06-2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 613 081,62	15 502 675,38	16 664 259,92	16 568 314,39
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	15 613 081,62	15 502 675,38	16 664 259,92	16 568 314,39
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstawow.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	8 539 058,82	8 539 058,82	8 539 058,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00

-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17	0,00
-	pokrycia straty	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	6 274 109,65	8 539 058,82	6 274 109,65	8 539 058,82
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	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
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 633 779,90	-5 744 186,14	-4 582 601,60	-4 678 547,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,0	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegł na począt. okr.	-5 633 779,90	-5 744 186,14	-4 582 601,60	-4 678 547,13
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	-5 633 779,90	-5 744 186,14	-4 582 601,60	-4 678 547,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 633 779,90	-5 744 186,14	-4 582 601,60	-4 678 547,13
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-5 633 779,90	-5 744 186,14	-4 582 601,60	-4 678 547,13
6.	Wynik netto	-849 131,17	-1 423 592,19	-1 900 309,47	-2 489 231,20
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	849 131,17	1 423 592,19	1 900 309,47	2 489 231,20
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 499 001,28	14 079 083,19	12 499 001,28	14 079 083,19
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	12 499 001,28	14 079 083,19	12 499 001,28	14 079 083,19

4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2024 R.

4.1. JEDNOSTKOWY BILANS

	30-06-2024	30-06-2023
- AKTYWA	27 267 254,67	20 899 803,69
A Aktywa trwałe	24 749 211,43	19 020 495,94
I Wartości niematerialne i prawne	24 714 689,63	18 990 974,14
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 260 220,05	1 475 203,11
2 Wartość firmy	10 952 278,27	12 913 880,35
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 502 191,31	4 601 890,68
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
A grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
B bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
C urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D środki transportu	0,00	0,00
E inne 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 poz. jed., w których jed. pos. zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	5 000,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
A	w jednostkach powiązanych:	5 000,00	0,00
-	udziały lub akcje	5 000,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B	w poz. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 518 043,24	1 879 307,75
I	Zapasy	194 664,99	22 438,46
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	194 664,99	22 438,46
II	Należności krótkoterminowe	657 939,27	1 089 646,88
1	Należności od jednostek powiązanych	92 619,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 619,00	0,00
-	do 12 miesięcy	92 619,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	565 320,27	1 089 646,88

a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00	814 801,73
-	do 12 miesięcy	123,00	814 801,73
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	538 564,23	256 594,22
c	inne	26 633,04	18 250,93
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 620 134,96	763 378,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 620 134,96	763 378,30
a	w jednostkach powiązanych	25 865,75	5 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	5 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	25 865,75	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 594 269,21	758 378,30
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 594 269,21	758 378,30
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 304,02	3 844,11
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	27 267 254,67	20 899 803,69

	30-06-2024	30-06-2023
- PASYWA	27 267 254,67	20 899 803,69
A Kapitał (fundusz) własny	12 637 377,42	14 159 408,95
I Kapitał (fundusz) podstawowy	12 707 802,70	12 707 802,70
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 274 109,65	8 539 058,82
1 Kapitał (fundusz) zapasowy	1 676 978,82	1 676 978,82

2	nadw. wart. sprz. nad wart. nom. udz. (akcji)	4 597 130,83	6 862 080,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 456 383,25	-4 678 547,13
VI	Zysk (strata) netto	-1 888 151,68	-2 408 905,44
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 629 877,25	6 740 394,74
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 924 602,13	417 029,39
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	43 050,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 050,00	0,00
-	do 12 miesięcy	43 050,00	0,00

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	Inne	0,00	0,00
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 881 552,13	417 029,39
a	kredyty i pożyczki	1 860 309,14	248 001,33
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	355 562,23	95 985,75
-	do 12 miesięcy	355 562,23	95 985,75
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. pod., ceł, ubezpiec. innych tyt. publ.-praw.	498 544,20	42 468,44
h	z tytułu wynagrodzeń	166 946,72	29 860,35
i	inne	189,84	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 705 275,12	6 323 365,35
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 705 275,12	6 323 365,35
a	długoterminowe	11 705 275,12	6 323 365,35
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	27 267 254,67	20 899 803,69

4.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN) – wariant porówn.

Nazwa		01-04-2024 -30-06-2024	01-04-2023 -30-06-2023	01-01-2024 -30-06-2024	01-01-2023 -30-06-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	4 403,51	4 471,66	156 628,60	47 625,12
I	Od jednostek powiązanych	3 300,00	300,00	153 700,00	40 400,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 103,51	4 171,66	2 928,60	7 225,12
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	398 379,24	897 678,50	1 064 796,66	1 472 521,38
I	Amortyzacja	53 745,78	84 309,43	107 491,56	116 880,14
II	Zużycie materiałów i energii	3 403,27	1 454,33	7 559,35	42 676,21
III	Usługi obce	157 766,43	550 754,77	606 812,65	827 435,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	108,93	0,00	458,93	0,00
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	95 511,90	179 591,06	210 843,11	388 682,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 335,61	9 008,44	10 335,61	17 132,84
a	emerytalne	696,89	0,00	1 393,78	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	77 507,32	72 560,47	121 295,45	79 714,04
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-393 975,73	-893 206,84	-908 168,06	-1 424 896,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	84 972,79	0,22	100 337,13
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	76 409,17	0,00	91 691,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	8 563,62	0,22	8 646,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	490 825,74	507 489,38	988 148,61	997 944,90
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	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	490 825,74	507 489,38	988 148,61	997 944,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-884 801,47	-1 315 723,43	-1 896 316,45	-2 322 504,03

G	Przychody finansowe	11 449,47	24 638,59	24 042,14	11 866,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	11 449,47	24 638,59	24 042,14	11 866,43
H	Koszty finansowe	6 394,99	73 880,40	15 877,37	98 267,84
I	Odsetki, w tym:	996,37	11 783,29	2 511,27	36 170,73
a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	5 398,62	62 097,11	13 366,10	62 097,11
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-879 746,99	-1 364 965,24	-1 888 151,68	-2 408 905,44
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-879 746,99	-1 364 965,24	-1 888 151,68	-2 408 905,44

4.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa		01-04-2024 -30-06-2024	01-04-2023 -30-06-2023	01-01-2024 -30-06-2024	01-01-2023 -30-06-2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-879 746,99	-1 364 965,24	-1 888 151,68	-2 408 905,44
II	Korekty razem	4 189 648,82	1 272 758,83	6 679 235,56	2 973 664,80
1	Amortyzacja	544 146,30	84 309,43	1 088 292,60	116 880,14
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	11 783,29	0,00	17 178,54
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-68 148,65	-35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	-1 910,76	74 736,63	-194 664,99	-21 298,99
7	Zmiana stanu należności	-108 796,90	27 939,98	-363 831,62	-1 002 570,67
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	-336 229,48	-108 190,31	-891 214,38	-62 056,54
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 761 064,21	2 043 416,55	6 104 548,63	5 279 436,21
10	Inne korekty	1 331 375,45	-861 236,74	1 004 253,97	-1 318 847,89
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	3 309 901,83	-92 206,41	4 791 083,88	564 759,36
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruch. oraz wart.n.i pr	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Wydatki	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoter.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	13 022,52	0,00	1 082 855,05	0,00
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	13 022,52	0,00	1 082 855,05	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartoś.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	-323 276,26	-11 783,29	-1 196 674,73	-17 178,54
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 wypł.na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz.zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-314 917,42	0,00	-1 033 630,71	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 zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	-8 358,84	-11 783,29	-163 044,02	-17 178,54
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	-310 253,74	-11 783,29	-113 819,68	-17 178,54
D	Przepl. pien. netto razem	-301 844,54	-103 989,70	535 403,04	547 580,82

(A.III+/-B.III+/-C.III)					
Bilansowa zmiana stanu					
E	środków pieniężnych,	-301 844,47	-103 989,70	535 403,04	547 580,82
w tym:					
Zmiana stanu					
I	śr.pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. różnic kursowych					
F	Środki pieniężne na	1 896 113,68	862 368,00	1 058 866,17	210 797,48
początek okresu					
G	Środki pieniężne na	1 594 269,21	758 378,30	1 594 269,21	758 378,30
koniec okresu (F+/-D)					
H	w tym o ograniczonej	0,00	0,00	0,00	0,00
możliwości dysponowania					

4.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa		01-04-2024	01-04-2023	01-01-2024	01-01-2023
		-30-06-2024	-30-06-2023	-30-06-2024	-30-06-2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 782 073,48	15 524 374,19	16 790 478,17	16 568 314,39
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	15 782 073,48	15 524 374,19	16 790 478,17	16 568 314,39
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstawow.	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 539 058,82	8 539 058,82	8 539 058,82	8 539 058,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nomin.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wart.)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17	0,00
-	pokrycia straty	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	6 274 109,65	8 539 058,82	6 274 109,65	8 539 058,82

3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	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
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 464 788,04	-5 722 487,33	-4 456 383,25	- 4 678 547,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegł na począt. okr.	-5 464 788,04	-5 722 487,33	-4 456 383,25	-4 678 547,13
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	-5 464 788,04	-5 722 487,33	-4 456 383,25	-4 678 547,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 464 788,04	-5 722 487,33	-4 456 383,25	-4 678 547,13
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-5 464 788,04	-5 722 487,33	-4 456 383,25	- 4 678 547,13
6.	Wynik netto	- 879 746,99	- 1 364 965,24	- 1 888 151,68	-2 408 905,44
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	strata netto	879 746,99	1 364 965,24	1 888 151,68	2 408 905,44
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 637 377,42	14 159 408,95	12 637 377,42	14 159 408,95
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	12 637 377,42	14 159 408,95	12 637 377,42	14 159 408,95

5. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W dniu 24 stycznia 2023 r. Sąd zarejestrował w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0001015123 spółkę zależną Emitenta, pod firmą Outstanding Move Games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Outstanding Move Games”). Kapitał zakładowy Outstanding Move Games wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Wszystkie udziały są własnością Emitenta. Tym samym wyniki finansowe Outstanding Move Games są konsolidowane z wynikami Emitenta począwszy od wyników za pierwszy kwartał 2023 r. (konsolidacja metodą pełną).

Outstanding Move Games prowadzi działalność związaną z doradztwem, tworzeniem elementów składowych i testowaniem oprogramowania i gier komputerowych.

Podstawowe dane spółki zależnej:

Firma	Outstanding Move Games
Forma prawna	Spółka z o.o.
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Data rejestracji	24.01.2023 r.
Kapitał zakładowy	5 000,00 zł
Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę	100
Procent posiadanych udziałów przez Spółkę	100%
KRS	0001015123
REGON	524268665
NIP	5273038702

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka nie posiadała jednostek współzależnych i stowarzyszonych.

6. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W II kwartale 2024 roku Grupa odnotowała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1 103,51 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 154 712,45 zł. Grupa odnotowała stratę netto w kwocie -849 131,17 zł, przy czym w istotnym stopniu na wysokość tej straty miały wpływ koszty umorzenia wartości firmy, tj. koszty nie wydatkowe związane z dokonanym połączeniem, które kwartalnie wynoszą 490 400,52 zł. Stan kapitałów własnych Grupy na koniec II kwartału br. wyniósł 12 499 001,28 zł.

W II kwartale 2024 roku Jednostka dominująca odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 4 403,51 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 398 379,24 zł. Spółka dominująca odnotowała stratę netto w kwocie -879 746,99 zł, przy czym w istotnym stopniu na wysokość tej straty miały wpływ koszty umorzenia wartości firmy, tj. koszty nie wydatkowe związane z dokonanym połączeniem, które wyniosły 490 400,52 zł. Stan kapitałów własnych Jednostki dominującej na koniec II kwartału br. wyniósł 12 637 377,42 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

Istotne wydarzenia w II kwartale 2024 r.:

✓ Zawarcie umowy pożyczki

W dniu 3 kwietnia 2024 r. Spółka zawarła z podmiotem niepowiązanym ze Spółką ("Pożyczkodawca") umowę pożyczki w kwocie 83.333,00 EUR, na zapewnienie bieżącej działalności gospodarczej. Pożyczka winna zostać zwrócona do 4 października 2024 r. Koszt pożyczki odpowiada krótkoterminowemu finansowaniu dłużnemu udzielanemu przez podmioty niebankowe. Pożyczka została zabezpieczona m.in. przez dwóch członków Zarządu Spółki oraz poprzez oświadczenie Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do maksymalnej kwoty 100.000,00 EUR.

Ponadto Spółka zobowiązała się zapewnić, że na wniosek Pożyczkodawcy, akcjonariusze Spółki podejmą uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru o 1 mln zł, tj. w drodze emisji 3 225 806 akcji, których wartość wyniesie 0,31 zł każda, a które zostaną zaoferowane Pożyczkodawcy. Uprawnienie to Pożyczkodawca ma prawo wykonać 31 grudnia 2024 r., a Spółka zobowiązana jest podjąć uchwałę do 60 dni od zgłoszenia tego uprawnienia.

Ponadto, w przypadku niedokonania przez Spółkę spłaty pożyczki do dnia 4 października 2024 r., na żądanie Pożyczkodawcy Spółka dokona podwyższenia kapitału zakładowego poprzez wyemitowanie akcji w liczbie wynoszącej równowartość 10% jej kapitału zakładowego po emisji tych akcji. Wszystkie ww. akcje w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zostaną zaoferowane Pożyczkodawcy za cenę równą wartości nominalnej tych akcji. Pożyczkodawca nie jest zobligowany do objęcia jakichkolwiek akcji Spółki i w każdym czasie może zwolnić Spółkę ze zobowiązań związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego na swoją rzecz. Z uwagi na tożsame uprawnienia Pożyczkodawcy wynikające z uprzednio zawartych umów pożyczek, strony ustaliły, że Pożyczkodawcy przysługuje wyłącznie jedno uprawnienie w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego na opisanych w tym akapicie zasadach (tj. w przypadku braku spłaty jakiegokolwiek pożyczki, bądź wszystkich pożyczek otrzymanych od

Pożyczkodawcy, podwyższenie kapitału zakładowego zgodnie z tymi zasadami może nastąpić wyłącznie jeden raz).

Wartość zaciągniętych zobowiązań pożyczkowych wobec Pożyczkodawcy, które włącznie z ww. pożyczką wyniosła 249.999,00 EUR, powiększona o koszty ich obsługi.

✓ **Powołanie Członka Rady Nadzorczej**

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała (w trybie §20 ust. 3 Statutu Spółki) Panią Hannę Marszałkowską na Członka Rady Nadzorczej Spółki, na wspólną kadencję.

✓ **Zwyczajne Walne Zgromadzenie**

W dniu 20 czerwca 2024 roku w Krakowie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad.

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, co najmniej 5% głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- January Ciszewski - 32 385 249 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 98,61% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 25,48% ogólnej liczby głosów.

Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:

Po dacie sprawozdawczej, nie wystąpiły istotne zdarzenia w Spółce oraz jej Grupie Kapitałowej.

7. INFORMACJA NA TEMAT WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM

Emitent w okresie sprawozdawczym nie podejmował inicjatyw nastawionych na innowacyjność w przedsiębiorstwie innych, aniżeli wskazane w punkcie 8 niniejszego raportu.

8. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Prace nad grą "Odyseusz", przebiegają zgodnie z planem produkcyjnym, a kolejne kamienie milowe są systematycznie akceptowane i opłacane przez Wydawcę. Projekt osiągnął już bardzo zaawansowany etap rozwoju, który pozwala zarówno na zewnętrzne jak i wewnętrzne playtesty. Gra jest już na tym etapie grywalna od początku do końca. Dodatkowo, trwają intensywne prace nad materiałami marketingowymi, które będą wykorzystywane przy ogłoszeniu gry, jak i późniejszej kampanii marketingowej.

Spółka stworzyła także kilka tzw. pitch nowych dla gier taktycznych i strategicznych oraz wczesnych prototypów, które były prezentowane będą między innymi na targach Gamscom, Pax oraz Tokyo Games Show. Prowadzone są już umowy z potencjalnymi wydawcami.

Dodatkowo pierwsze etapy prac nad Projektem Supremus przebiegają zgodnie z planem i dają obiecujące efekty. System ma wspierać proces projektowania gier poprzez wykorzystanie

sztucznej inteligencji do symulacji rozgrywki. Obecnie Spółka intensywnie pracuje nad częścią badawczą tworząc podstawowe elementy systemu.

9. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH DOTYCHCZAS PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA 2024 ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

10. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent zatrudniał 6 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 5 i $\frac{1}{4}$ etatu (jedna osoba na $\frac{1}{4}$ etatu).

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała 7 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 5 i $\frac{5}{16}$ etatu (jedna osoba na $\frac{1}{16}$ etatu i jedna osoba na $\frac{1}{4}$ etatu).

11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Ice Code Games S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej jak i wyniki finansowe.

Warszawa, dnia 12 sierpnia 2024 roku

Prezes Zarządu
Paweł Wilk

Wiceprezes Zarządu
Mateusz Piłski

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski