



# ICE CODE GAMES

## GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

---

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU  
(OKRES OD 1 LIPCA 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU)

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

Warszawa, dnia 12 listopada 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 III kwartału 2024 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy w tym okresie.

Trzeci kwartał bieżącego roku to przede wszystkim wydanie gry „Rogue Waters”. Dnia 30 września 2024 r. odbyła się premiera gry „Rogue Waters” na komputery PC. Oceny recenzentów z pism branżowych były zdecydowanie powyżej naszych oczekiwań (skumulowana ocena Metacritic na poziomie 83%) i jednocześnie znacząco przekroczyły standardy wyznaczone przez nasz poprzedni tytuł Hard West 2. Dodatkowo, Spółka będzie otrzymywać przychody z gry już w 2024 roku.

W trakcie minionego kwartału zintensyfikowano także prace nad grą o roboczym tytule „Projekt A”, w którą od września zaangażowana jest duża część zespołu pracującego dotychczas nad grą „Rogue Waters”.

W tym okresie prowadzono także intensywne rozmowy zarówno z wydawcami, jak i partnerami odnośnie produkcji kolejnych tytułów. Rozmowy te odbywały się m.in. przy okazji targów Gamescom, Pax Seattle, czy Tokyo Game Show

Jako nowo powołany Prezes Spółki, w najbliższym kwartale planuję dogłębną analizę strategii Spółki oraz możliwość jej dostosowania do aktualnych wyzwań na rynku gamingowym. Bardzo pozytywne przyjęcie przez graczy gry Hard West 2 oraz jeszcze lepsze oceny w przypadku Rogue Waters, pozwalają stwierdzić, że Spółka wiezie prym w określonej niszy gier i zbudowała rozpoznawalność oraz zaufanie wśród graczy. Ta pozycja oraz aktualna sytuacja na rynku wydawniczym pozwalają i wymagają przeanalizowania sposobów wydawania, finansowania oraz produkcji gier. Jestem przekonany, że realizacja tego procesu przyczyni się do poprawy wyników finansowych spółki oraz wpłynie korzystnie na poziom jej rentowności.

Mam nadzieję, że moja kadencja na stanowisku Prezesa Zarządu, przyczyni się do dalszego rozwoju Spółki i do wzrostu jej wartości. Zachęcam do zapoznania się z raportem kwartalnym oraz do śledzenia bieżących informacji publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem  
Prezes Zarządu  
Mateusz Piłski

## 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 III kwartał 2024 roku.	9
4.	Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za III 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.	34
8.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	34
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.	35

## 1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

### 1.1. DANE REJESTROWE

<b>Firma</b>	<b>Ice Code Games S.A.</b>
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna
<b>Kraj siedziby</b>	Polska
<b>Siedziba</b>	Warszawa
<b>Adres</b>	ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
<b>Tel./fax</b>	12 654 05 19
<b>Internet</b>	www.icecodegames.com
<b>E-mail</b>	ir@icecodegames.com
<b>KRS</b>	0000282571
<b>REGON</b>	020512760
<b>NIP</b>	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. Z kolei 30 września 2024 r. miała miejsce premiera kolejnej gry wyprodukowanej przez Spółkę, tj. Rogue Waters.

Ice Code Games rozpoczęło także prace produkcyjne nad kolejnym tytułem „Projekt A” oraz prowadzi również prace nad systemem „Supremus – „Przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych w celu opracowania innowacyjnego systemu wspierającego proces projektowania gier poprzez uzyskiwanie obserwacji na temat przebiegów rozgrywki z

wykorzystaniem sztucznej inteligencji pod nazwą Supremus.””, o wartości 13,1 mln zł, na który studio otrzymało dotację z programu Ścieżka SMART FENG.

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.

Po dniu sprawozdawczym, Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w obszarze funkcji w Zarządzie, powierzając od 17 października 2024 r. dotychczasowemu Wiceprezesowi Panu Mateuszowi Piłskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu, jednocześnie dotychczasowemu Prezesowi Zarządu Panu Pawłowi Wilkowi, postanowiła powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Skład osobowy Zarządu pozostał zatem niezmieniony i - po dokonanych przedmiotowych zmianach w ramach powierzonych funkcji - od 17 października 2024 r. Skład Zarządu Spółki prezentuje się następująco:

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

#### Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 30 września 2024 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Kamila Dulaska-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
<b>Porozumienie akcjonariuszy z dnia 11.08.2022 r.: Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk</b>	<b>43 832 969</b>	<b>43 832 969</b>	<b>34,49%</b>	<b>34,49%</b>
<b>January Ciszewski</b>	<b>36 394 823</b>	<b>36 394 823</b>	<b>28,64%</b>	<b>28,64%</b>
<b>Mateusz Pilski</b>	<b>18 641 984</b>	<b>18 641 984</b>	<b>14,67%</b>	<b>14,67%</b>
<b>Pozostali</b>	<b>28 208 251</b>	<b>28 208 251</b>	<b>22,20%</b>	<b>22,20%</b>
<b>Razem</b>	<b>127 078 027</b>	<b>127 078 027</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## 1.5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 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 NewConnect” (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. Dodatkowo 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 usługi.

**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 III KWARTAŁ 2024 R.

#### 3.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

	30-09-2024	30-09-2023
<b>- AKTYWA</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>23 961 188,21</b>	<b>20 335 509,21</b>
I Wartości niematerialne i prawne	23 931 666,41	20 305 987,41
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 206 474,27	1 421 457,34
2 Wartość firmy	10 461 877,75	12 423 479,83
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 263 314,39	6 461 050,24
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. 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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>600 858,03</b>	<b>1 535 727,67</b>
I	Zapasy	183 642,20	35 847,18
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	183 642,20	35 847,18
II	Należności krótkoterminowe	319 157,91	488 508,88
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. zaang. 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	319 157,91	488 508,88
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 842,51	307,50
-	do 12 miesięcy	102 842,51	307,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	212 934,32	444 705,16
c	inne	3 381,08	43 496,22
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 701,96	883 983,95
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 701,96	883 983,95
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	18 904,70	883 983,95
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 904,70	883 983,95
-	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	46 355,96	127 387,66
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>

	30-09-2024	30-09-2023	
-	<b>PASYWA</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
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
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 804 765,48</b>	<b>-4 678 547,13</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 623 861,07</b>	<b>8 746 893,63</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 148,65</b>	<b>0,00</b>
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	68 148,65	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>185 617,73</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	185 617,73	0,00
a	kredyty i pożyczki	185 617,73	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
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 047 364,59</b>	<b>1 176 637,16</b>
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. 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	3 047 364,59	1 176 637,16
a	kredyty i pożyczki	1 856 805,49	289 111,79

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:	641 257,94	659 307,71
-	do 12 miesięcy	641 257,94	659 307,71
-	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.	166 771,44	226 186,67
h	z tytułu wynagrodzeń	382 529,72	1 317,47
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 322 730,10</b>	<b>7 570 256,47</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 322 730,10	7 570 256,47
a	długoterminowe	8 322 730,10	7 570 256,47
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>24 562 046,24</b>	<b>21 871 236,88</b>



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

Nazwa		01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
		-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:</b>	<b>4 488 198,98</b>	<b>766 458,86</b>	<b>4 491 127,58</b>	<b>773 683,98</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 488 198,98	766 458,86	4 491 127,58	773 683,98
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 297 362,52</b>	<b>1 254 506,87</b>	<b>4 220 617,41</b>	<b>2 766 910,19</b>
I	Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
II	Zużycie materiałów i energii	687 970,83	37 258,83	695 530,18	79 935,04
III	Usługi obce	1 192 384,93	918 456,28	1 586 094,23	1 552 265,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	520,80	655,37	541,31	678,37
a	podatek akcyzowy	438,42	0,00	0,00	23,00
V	Wynagrodzenia	1 343 353,49	226 989,18	1 654 196,60	844 360,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 082,73	1 415,27	29 418,34	23 343,88
a	emerytalne	4 195,69	0,00	5 589,47	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	303,96	15 986,17	93 599,41	95 700,21
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 190 836,46</b>	<b>-488 048,01</b>	<b>270 510,17</b>	<b>-1 993 226,21</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>843,87</b>	<b>46 316,12</b>	<b>844,40</b>	<b>146 653,30</b>
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	45 845,51	0,00	137 536,52
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	843,87	470,61	844,40	9 116,78
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>526 922,44</b>	<b>504 189,00</b>	<b>1 515 071,36</b>	<b>1 502 177,77</b>
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	526 922,75	504 189,00	1 515 071,36	1 502 177,77
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>664 757,89</b>	<b>-945 920,89</b>	<b>-1 243 716,79</b>	<b>-3 348 750,68</b>

<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 325,76</b>	<b>22 410,26</b>	<b>34 367,90</b>	<b>34 276,69</b>
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	10 325,76	22 410,26	34 367,90	34 276,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13 735,88</b>	<b>31 229,31</b>	<b>29 612,81</b>	<b>129 497,15</b>
I	Odsetki, w tym:	221,35	6 963,65	2 732,62	43 134,38
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	13 514,53	24 265,66	26 880,19	86 362,77
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>

## 3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa	01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
	-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I Zysk (strata) netto</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
II Korekty razem	-3 715 146,83	1 063 127,66	2 964 309,16	4 141 299,80
1 Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	6 963,65	0,00	24 142,19
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Zmiana stanu rezerw	68 148,65	0,00	0,00	-35 056,00
6 Zmiana stanu zapasów	11 022,79	-13 408,72	-183 642,20	-34 707,71
7 Zmiana stanu należności	386 983,35	601 138,00	-13 894,07	-401 432,67
8 Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	2 209 940,09	698 989,97	1 033 687,30	736 443,77
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 315 628,47	1 123 347,57	2 720 951,67	6 402 783,78
10 Inne korekty	-2 129 359,02	-1 407 648,58	-754 030,88	-2 721 499,47
<b>III Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>-3 053 799,06</b>	<b>108 387,72</b>	<b>1 725 347,46</b>	<b>697 328,66</b>
<b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
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 finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00
II Wydatki	588 988,62	0,00	-3 552 872,54	0,00
1 Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	588 988,62	0,00	-3 552 872,54	0,00
2 Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00

	oraz wart.n. i prawne				
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
<b>III</b>	<b>Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>588 988,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 552 872,54</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	793 532,31	0,00	1 876 387,36	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	793 532,31	0,00	1 876 387,36	0,00
3	Emisja dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	74 318,25	-6 963,65	-1 122 356,48	-24 142,19
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	-91 458,39	0,00	-1 125 089,10	0,00
5	Wykup dłużnych pap. wart.	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	165 776,64	-6 963,65	2 732,62	-24 142,19
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)</b>	<b>867 850,56</b>	<b>-6 963,65</b>	<b>754 030,88</b>	<b>-24 142,19</b>
<b>D</b>	<b>Przepl. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 596 959,88</b>	<b>101 424,07</b>	<b>-1 073 494,20</b>	<b>673 186,47</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 596 959,88</b>	<b>101 424,07</b>	<b>-1 073 494,20</b>	<b>673 186,47</b>
<b>I</b>	<b>Zmiana stanu sr.pieniężnych z tyt. różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 615 864,58</b>	<b>782 559,88</b>	<b>1 092 398,90</b>	<b>210 797,48</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>18 904,70</b>	<b>883 983,95</b>	<b>18 904,70</b>	<b>883 983,95</b>
<b>H</b>	<b>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa	01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
	-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 276 837,40</b>	<b>14 079 083,19</b>	<b>16 442 096,04</b>	<b>16 568 314,39</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ia Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.</b>	<b>12 276 837,40</b>	<b>14 079 083,19</b>	<b>16 442 096,04</b>	<b>16 568 314,39</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
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
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
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
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 705 074,95</b>	<b>-7 167 778,33</b>	<b>-4 804 765,48</b>	<b>-4 678 547,13</b>
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
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegł na począt. okr.</b>	<b>6 705 074,95</b>	<b>7 167 778,33</b>	<b>4 804 765,48</b>	<b>4 678 547,13</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 705 074,95</b>	<b>7 167 778,33</b>	<b>4 804 765,48</b>	<b>4 678 547,13</b>
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
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 705 074,95</b>	<b>7 167 778,33</b>	<b>4 804 765,48</b>	<b>4 678 547,13</b>
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	<b>-6 705 074,95</b>	<b>-7 167 778,33</b>	<b>-4 804 765,48</b>	<b>-4 678 547,13</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>661 347,77</b>	<b>-954 739,94</b>	<b>-1 238 961,70</b>	<b>-3 443 971,14</b>
a)	zysk netto	661 347,77	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	0,00	954 739,94	1 238 961,70	3 443 971,14
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>	<b>12 938 185,17</b>	<b>13 124 343,25</b>



#### 4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 R.

##### 4.1. JEDNOSTKOWY BILANS

	30-09-2024	30-09-2023
<b>- AKTYWA</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>23 966 188,21</b>	<b>20 335 509,21</b>
I Wartości niematerialne i prawne	23 931 666,41	20 305 987,41
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	1 206 474,27	1 421 457,34
2 Wartość firmy	10 461 877,75	12 423 479,83
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 263 314,39	6 461 050,24
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. 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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>683 697,81</b>	<b>1 117 692,34</b>
I	Zapasy	183 642,20	35 644,48
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	183 642,20	35 644,48
II	Należności krótkoterminowe	410 470,54	458 138,70
1	Należności od jednostek powiązanych	92 988,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 988,00	0,00
-	do 12 miesięcy	92 988,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaang. 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	317 482,54	458 138,70
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 842,51	307,50
-	do 12 miesięcy	102 842,51	307,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	211 808,95	436 361,90
c	inne	2 831,08	21 469,30
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 229,11	496 521,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 229,11	496 521,50
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	17 363,36	491 521,50
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 363,36	491 521,50
-	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	46 355,96	127 387,66
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>

		30-09-2024	30-09-2023
-	<b>PASYWA</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 274 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
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
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 678 547,13</b>	<b>-4 678 547,13</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 500 764,35</b>	<b>8 390 829,69</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 148,65</b>	<b>0,00</b>
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	68 148,65	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	68 148,65	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>185 617,73</b>	<b>0,00</b>
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	185 617,73	0,00
a	kredyty i pożyczki	185 617,73	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
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 924 267,87</b>	<b>820 573,22</b>
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	2 924 267,87	820 573,22
a	kredyty i pożyczki	1 758 660,28	209 111,79

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:	632 593,09	409 958,63
-	do 12 miesięcy	632 593,09	409 958,63
-	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.	152 834,78	199 971,81
h	z tytułu wynagrodzeń	380 179,72	817,47
i	inne	0,00	713,52
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 322 730,10</b>	<b>7 570 256,47</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 322 730,10	7 570 256,47
a	długoterminowe	8 322 730,10	7 570 256,47
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>24 649 886,02</b>	<b>21 453 201,55</b>

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

	Nazwa	01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
		-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:</b>	<b>4 457 498,98</b>	<b>16 758,86</b>	<b>4 614 127,58</b>	<b>64 383,98</b>
I	Od jednostek powiązanych	469 300,00	300,00	623 000,00	40 700,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 988 198,98	16 458,86	3 991 127,58	23 683,98
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 194 102,91</b>	<b>647 239,45</b>	<b>4 258 899,57</b>	<b>2 119 760,83</b>
I	Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
II	Zużycie materiałów i energii	11 794,15	37 258,83	19 353,50	79 935,04
III	Usługi obce	1 992 281,58	381 688,58	2 599 094,23	1 209 124,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	82,38	655,37	541,31	655,37
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 147 817,48	153 290,56	1 358 660,59	541 972,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 077,58	4 614,17	26 413,19	21 747,01
a	emerytalne	3 624,72	0,00	5 018,50	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	-27 696,04	15 986,17	93 599,41	95 700,21
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 263 396,07</b>	<b>-630 480,59</b>	<b>355 228,01</b>	<b>-2 055 376,85</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>844,18</b>	<b>46 316,06</b>	<b>844,40</b>	<b>146 653,19</b>
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	45 845,51	0,00	137 536,52
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	844,18	470,55	844,40	9 116,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>526 922,44</b>	<b>504 188,56</b>	<b>1 515 071,05</b>	<b>1 502 133,46</b>
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	526 922,44	504 188,56	1 515 071,05	1 502 133,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>737 317,81</b>	<b>-1 088 353,09</b>	<b>-1 158 998,64</b>	<b>-3 410 857,12</b>



<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 325,76</b>	<b>22 410,26</b>	<b>34 367,90</b>	<b>34 276,69</b>
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	10 325,76	22 410,26	34 367,90	34 276,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13 735,44</b>	<b>31 094,26</b>	<b>29 612,81</b>	<b>129 362,10</b>
I	Odsetki, w tym:	221,35	6 963,65	2 732,62	43 134,38
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	13 514,09	24 130,61	26 880,19	86 227,72
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>

## 4.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa		01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
		-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
II	Korekty razem	-3 769 119,43	837 143,94	2 910 116,13	3 810 808,74
1	Amortyzacja	53 745,78	53 745,77	161 237,34	170 625,91
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	6 963,65	0,00	24 142,19
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	68 148,65	0,00	0,00	-35 056,00
6	Zmiana stanu zapasów	11 022,79	-13 206,02	-183 642,20	-34 505,01
7	Zmiana stanu należności	247 468,73	631 508,18	-116 362,89	-371 062,49
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	1 967 712,23	442 433,37	1 076 497,85	380 376,83
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 383 596,96	1 123 347,57	2 720 951,67	6 402 783,78
10	Inne korekty	-2 733 620,65	-1 407 648,58	-748 565,64	-2 726 496,47
III	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>-3 035 211,30</b>	<b>-259 893,15</b>	<b>1 755 872,58</b>	<b>304 866,21</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
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 finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	595 920,13	0,00	-3 545 941,03	0,00
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	595 920,13	0,00	-3 545 941,03	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00

	oraz wart.n. i prawne				
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
<b>III</b>	<b>Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>595 920,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 545 941,03</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	793 532,13	0,00	1 876 387,36	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	793 532,13	0,00	1 876 387,36	0,00
3	Emisja dłużnych pap. wart..	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	-68 853,01	-6 963,65	1 127 821,72	-24 142,19
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	Splaty kredytów i pożyczek	91 458,39	0,00	1 125 089,10	0,00
5	Wykup dłużnych pap. wart.	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	-160 311,40	-6 963,65	2 732,62	-24 142,19
9	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	862 385,32	-6 963,65	748 565,64	-24 142,19
<b>D</b>	<b>Przepl. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 576 905,85</b>	<b>-266 856,80</b>	<b>-1 041 502,81</b>	<b>280 724,02</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 576 905,85</b>	<b>-266 856,80</b>	<b>-1 041 502,81</b>	<b>280 724,02</b>
<b>I</b>	<b>Zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt. różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 594 269,21</b>	<b>758 378,30</b>	<b>1 058 866,17</b>	<b>210 797, 48</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>17 363,36</b>	<b>491 521,50</b>	<b>17 363,36</b>	<b>491 521,50</b>
<b>H</b>	<b>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 4.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa		01-07-2024	01-07-2023	01-01-2024	01-01-2023
		-30-09-2024	-30-09-2023	-30-09-2024	-30-09-2023
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 388 213,54</b>	<b>14 159 408,95</b>	<b>16 595 314,39</b>	<b>16 568 314,39</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.</b>	<b>12 388 213,54</b>	<b>14 159 408,95</b>	<b>16 595 314,39</b>	<b>16 568 314,39</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
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
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>	<b>12 707 802,70</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 247 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>8 539 058,82</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	2 264 949,17	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu</b>	<b>6 247 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>	<b>6 247 109,65</b>	<b>8 539 058,82</b>
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
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 539 698,81</b>	<b>-7 087 452,57</b>	<b>-4 651 547,13</b>	<b>-4 678 547,13</b>
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
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegł na począt. okr.</b>	<b>6 539 698,81</b>	<b>7 087 452,57</b>	<b>4 651 547,13</b>	<b>4 678 547,13</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 539 698,81</b>	<b>7 087 452,57</b>	<b>4 651 547,13</b>	<b>4 678 547,13</b>
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
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 539 698,81</b>	<b>7 087 452,57</b>	<b>4 651 547,13</b>	<b>4 678 547,13</b>
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	<b>-6 539 698,81</b>	0,00	<b>-4 651 547,13</b>	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>733 908,13</b>	<b>-1 097 037,09</b>	<b>-1 154 243,55</b>	<b>-3 505 942,53</b>
a)	zysk netto	733 908,13	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	0,00	1 097 037,09	-1 154 243,55	3 505 942,53
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>	<b>13 149 121,67</b>	<b>13 062 371,86</b>

## 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:

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

Na dzień 30 września 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 III kwartale 2024 roku Grupa odnotowała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 4 488 198,98 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 3 297 362,52 zł. Grupa osiągnęła zysk netto w kwocie 661 347,77 zł. Stan kapitałów własnych Grupy na koniec III kwartału br. wyniósł 12 938 185,17 zł.

W III kwartale 2024 roku Ice Code Games odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 4 457 498,98 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 3 194 102,91 zł. Spółka



dominująca osiągnęła zysk netto w kwocie 733 908,13 zł. Stan kapitałów własnych Jednostki dominującej na koniec III kwartału br. wyniósł 13 149 121,67 zł.

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

### Istotne wydarzenia w III kwartale 2024 r.:

#### ✓ **Premiera gry Rogue Waters**

W dniu 30 września 2024 r. miała miejsce premiera nowej gry Spółki pt. Rogue Waters w wersji na PC.

Premiera miała miejsce jednocześnie na platformach Steam oraz Epic Games Store, a cena sprzedaży gry została ustalona na 29,99 USD. Gra została publicznie zapowiedziana podczas Future Games Show w trakcie Gamescom 2024, od tego momentu uruchomione zostały strony gry w sklepach Steam i Epic Games Store, oraz rozpoczęła się kampania marketingowa gry wraz z możliwością tzw. przedsprzedaży.

Rogue Waters to taktyczna gra z typu rogue-lite, osadzona w pirackim świecie, zarówno na lądzie i na morzu. Gracz wcielając się w kapitana pirackiego statku, musi zrekrutować załogę legendarnych piratów, zapanować nad mitycznymi stworzeniami, odwrócić pływy wykorzystując artylerię podczas walki morskiej, a także wytyczyć odpowiedni kurs przez dynamicznie zmieniający się świat gry.

IP tej gry jest własnością Spółki, a obecnie prowadzone są również prace nad wersjami tej gry przeznaczonymi na konsole. Wydawcą tej gry jest Tripwire Interactive.





Gra "Rogue Waters" od Ice Code Games, która zadebiutowała 30 września 2024 roku, otrzymała znakomite recenzje, a jej innowacyjne połączenie taktycznej rozgrywki turowej z elementami roguelite oraz piracki klimat, zostały przyjęte z wyjątkowym entuzjazmem. Dynamiczne bitwy morskie, możliwość budowania zróżnicowanej załogi oraz proceduralnie generowany świat wciągają graczy, zapewniając im unikalne doświadczenia przy każdej sesji gry.

Mimo bardzo ciepłego przyjęcia przez graczy i recenzentów, *Rogue Waters* nie osiągnęła pełnego potencjału dotarcia do szerokiego grona odbiorców. Z powodu decyzji wydawcy, kampania marketingowa była stosunkowo krótka, co ograniczyło jej zasięg i świadomość marki wśród graczy. Jednakże, *Rogue Waters* nadal będzie aktywnie promowana, aby dotrzeć do większej liczby graczy na całym świecie. Co więcej, planowane jest wydanie gry na konsolach, co otworzy nowe możliwości dla fanów taktycznych przygód pirackich. Dzięki tej strategii spodziewana jest długa sprzedaż tytułu, który mamy nadzieję z czasem przyciągnie coraz szersze grono odbiorców, doceniających unikalne połączenie klimatycznej rozgrywki z elementami roguelite.

#### **Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:**

##### **✓ Zawarcie aneksu do umowy o rozwój i publikację gry *Rogue Waters***

W dniu 10 października 2024 r. Spółka zawarła z Tripwire Interactive, LLC aneks do umowy o rozwój i publikację gry *Rogue Waters*, pierwotnie podpisanej 17 lutego 2023 r. Aneks wprowadza harmonogram post-premierowych aktualizacji oraz określa zakres dalszego rozwoju tej gry. Gra będzie aktualizowana i rozwijana na platformach PC, Xbox, PlayStation 5 i Switch, zgodnie z uzgodnionym harmonogramem.

Aneks przewiduje harmonogram kluczowych kamieni milowych, takich jak poprawki, aktualizacje i zwiększenie ilości kontentu w horyzoncie czasowym do lutego 2025 r. i jednocześnie rozwinięcie gry na platformach PC, Xbox, PlayStation i Nintendo. W konsekwencji tego aneksu, Spółka otrzyma dodatkowe wynagrodzenie na realizację tych prac w formie zaliczek na poczet przyszłych przychodów.

##### **✓ Zmiany w obszarze powierzonych funkcji w Zarządzie**

W dniu 16 października 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w obszarze funkcji w Zarządzie, powierzając od 17 października 2024 r. dotychczasowemu Wiceprezesowi Panu Mateuszowi Piłskiemu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu, jednocześnie dotychczasowemu Prezesowi Zarządu Panu Pawłowi Wilkowi, postanowiła powierzyć funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Niniejsze zmiany pozwolą na większe zaangażowanie Pana Mateusza Piłskiego w stworzenie strategii portfela gier, nadzorowanie procesu produkcji gier (developmentu), a także rozwój Spółki. Z kolei Pan Paweł Wilk odpowiedzialny będzie za zarządzanie zasobami organizacyjnymi i kapitałowymi Spółki, a także rozwój biznesu.

✓ **Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

W dniu 18 października 2024 r. Zarząd zwołał na dzień 15 listopada 2024 r. na godz. 14:00 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbędzie się w Krakowie, przy ul. Grzegorzeckiej 67d lok.105. Głównym przedmiotem obrad zgromadzenia, będzie głosowanie nad uchwałą w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 42.359.343 akcji zwykłych na okaziciela serii J, po cenie emisyjnej 0,10 zł, które zostaną zaoferowane w trybie subskrypcji zamkniętej, z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

**7. INFORMACJA NA TEMAT WPROWADZENIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE W OKRESIE OBJEKTYM 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**

Spółka stworzyła kilka tzw. pitch nowych dla gier taktycznych i strategicznych oraz wczesnych prototypów, które były prezentowane będą między innymi na targach Gamescom, 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 września 2024 roku Emitent zatrudniał 6 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 5 i ¼ etatu (jedna osoba na 1/4 etatu).

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała 7 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 5 i <sup>5</sup>/<sub>16</sub> etatu (jedna osoba na 1/16 etatu i jedna osoba na 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 lipca 2024 roku do 30 września 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 listopada 2024 roku

Prezes Zarządu  
Mateusz Pilski

Wiceprezes Zarządu  
Paweł Wilk

Wiceprezes Zarządu  
Łukasz Górski