



**RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES OD DNIA 01 LIPCA 2024 ROKU
DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

Warszawa, dnia 14 listopada 2024 roku

I. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W trzecim kwartale 2024 roku, Zarząd ECC GAMES konsekwentnie realizował cel strategiczny, którym jest zostanie rozpoznawalnym globalnie, wyspecjalizowanym producentem gier o tematyce samochodowej zarówno na PC / konsole, jak i na urządzenia mobilne.

DRIFT21 \ DRIFTCE

Od momentu rozpoczęcia sprzedaży gry w trybie early access do końca trzeciego kwartału 2024 roku liczba sprzedanych kopii gry po uwzględnieniu zwrotów, wynosiła na PC ok. 266 155 sztuk, na konsolach 139 272 sztuk (razem około 405 427 sztuk).

Łączne przychody z obu platform to około 2 755 543 Euro netto po zwrotach oraz prowizjach sklepów, ale przed podziałem z wydawcą.

Projekt DRIFT ISLAND – technologia GearShift.

Wyniki DRIFT21/DRIFTCE pokazują, że droga obrona przez Spółkę w ocenie Zarządu jest perspektywiczna. Zyskaliśmy doświadczenie zarówno z produkcji gry, jak i współpracy z wydawcą. Dlatego obecnie jesteśmy znacznie lepiej przygotowani do komercjalizacji kolejnego tytułu, niż przed premierą DRIFTCE. Spółka przygotowała technologię GearShift, która zdaniem Zarządu pozwoli wyeliminować problemy, z jakimi spotkał się DRIFTCE na swojej premierze. (GearShift to silnik fizyki Spółki który zdaniem Zarządu pozwoli osiągnąć nowy poziom symulacji fizyki jazdy w grach Spółki). Nowy projekt DRIFT ISLAND nad którym aktualnie pracujemy oprócz nowego silnika fizyki w porównaniu do projektu DRIFTCE będzie wyróżniała się otwartym światem oraz wieloosobową rozgrywką. W trzecim kwartale 2024 roku spółka prowadziła testy gry oraz w październiku opublikowała demo gry w postaci playtestów na platformie STEAM. Odbiór dema był pozytywny, Spółka analizuje zebrane uwagi graczy i pracuje nad wprowadzeniem niezbędnych poprawek i optymalizacji.

Gra DRIFT ISLAND tworzona jest z myślą o platformie STEAM oraz konsolach PlayStation 5 oraz Xbox, a planowane rozpoczęcie jej komercjalizacji nastąpi w 2025 roku, dokładna data nie jest jeszcze ustalona.

Celem obranym przez Zarząd jest samodzielne wydanie gry lub przy minimalnym wsparciu umową wydawniczą, aby znacząca większość lub najlepiej wszystkie udziały w przychodach pozostały w Spółce. Zdaniem Zarządu nowa gra ma potencjał być dużo lepszą od DRIFTCE.

Komentarz do osiągniętych wyników finansowych

W trzecim kwartale 2024 roku głównym źródłem przychodów były przychody z gry DRIFTCE, które wyniosły 266 401,03 zł (w II kwartale 2024 przychody spółki z gry DRIFT CE wyniosły 200 852,10 zł, Procentowy wzrost przychodów z Q2 do Q3 2024 wyniósł około 32,64%) (udziały w zyskach ze sprzedaży tytułu).

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2024 roku wyniosły **384 762,03** PLN, co stanowi spadek o 52,64% w porównaniu do tego samego okresu w 2023 roku (**812 386,77** PLN). Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń przyczyniło się do tego spadku kosztów. Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń, związane jest bezpośrednio ze zmniejszeniem liczby umów o pracę na rzecz wprowadzenia modelu B2B w ramach umów współpracy z zewnętrznymi podmiotami, które wykonują elementy gry na zlecenie Spółki. Zarząd ma zamiar kontynuować ten kierunek działań w najbliższych kwartałach.

II. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma:	ECC GAMES S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Wybrzeże Kościuszkowskie 21/U1 lok. 1, 12, 00-390 Warszawa
Tel.	+48 661 418 614
Fax:	-
Internet:	www.eccgames.com
E-mail:	ir@eccgames.com
KRS:	0000693352
REGON:	147481416
NIP:	5252599944

Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi obecnie:

Piotr Wątrucki	–	Prezes Zarządu
Jakub Traczyk	–	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

Jakub Wojtaszek	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wasilewski	–	Członek Rady Nadzorczej
Paulina Żelazowska	–	Członek Rady Nadzorczej
Błażej Podgórski	–	Członek Rady Nadzorczej
Kamila Szwarc-Skudlarska	–	Członek Rady Nadzorczej

III. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	5 440 000	24,7%	5 444 000	24,7%
Piotr Wątrucki	2 250 000	10,2%	2 250 000	10,2%
Pozostali	14 344 744	65,1%	14 344 744	65,1%
RAZEM:	22 034 744	100%	22 034 744	100%

Prezentowane dane obejmują informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu, są właściwe na datę publikacji raportu za III kwartał 2024 roku, tj. na dzień 14 listopada 2024 roku i uwzględniają stan wiedzy Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu.

IV. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zmianami), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

2.1 Wartości Niematerialne i Prawne oraz Środki Trwałe

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne

oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania z pominięciem ewidencji bilansowej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, o cenie nabycia od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji. Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

2.2 Zapasy

Zapasy, czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu, pomniejszonymi o koszty działań marketingowych (w tym: kosztów user acquisition – kosztów pozyskania użytkowników, kosztów utrzymania systemów analitycznych, kosztów obsługi kampanii marketingowych) oraz kosztów licencji lub udziału w zyskach należnych wydawcy lub innym podmiotom. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

2.3 Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

2.4 Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg średniego kursu NBP, zaś rozchód waluty wyceniany jest metodą FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, zgodnie z którą rozchód walut nastąpi w kolejności od najwcześniej otrzymanych do najpóźniej otrzymanych po kursach historycznych.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalono na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

2.5 Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu 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. Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

2.6 Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

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.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

2.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

2.8 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

2.9 Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Wykaz i sposób wyceny instrumentów finansowych w podziale na:

Instrumenty finansowe	Opis	Wycena
Przeznaczone do obrotu	Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy.
Pożyczki udzielone i należności własne	Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne.	Skorygowana cena nabycia
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy
Utrzymywane do terminu wymagalności	Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te	Skorygowana cena nabycia

	aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności.	
Dostępne do sprzedaży	Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii.	Wartość godziwa* Różnica z przeszacowania wartości godziwej odnoszona jest na wynik finansowy

* składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

3. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

4. Informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W dniu 10 listopada 2022 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 1/11/2022 w sprawie zmiany zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę, na skutek której dokonano zmiany stosowanych przez Emitenta zasad (polityki) rachunkowości.

Zmiana polegała na doprecyzowaniu sposobu rozliczania nakładów poniesionych na wytworzenie gier.

Na skutek ww. zmian, doprecyzowaniu uległ opis przyjętej metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) w ust. 2.2. „Zapasy” powyżej, poprzez wskazanie, że zapasy, czyli wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu, pomniejszonymi o koszty działań marketingowych (w tym: kosztów user acquisition – kosztów pozyskania użytkowników, kosztów utrzymania systemów analitycznych, kosztów obsługi kampanii marketingowych) oraz kosztów licencji lub udziału w zyskach należnych wydawcy lub innym podmiotom.

Wskazana powyżej zmiana stosowanych zasad rachunkowości nie ma wpływu na publikowane dotychczas przez Emitenta dane finansowe i ma zastosowanie do prezentacji danych finansowych począwszy od raportu okresowego za III kwartał 2022 roku.

VI. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

1. Bilans

	Aktywa	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
		PLN	PLN	PLN
A.	Aktywa trwałe	15 487,88	16 912,31	36 317,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	587,88	2 012,31	2 487,13
1.	Środki trwałe	587,88	2 012,31	2 487,13
c)	urządzenia techniczne i maszyny	587,88	2 012,31	2 487,13
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	14 900,00	14 900,00	33 830,05
3.	Od pozostałych jednostek	14 900,00	14 900,00	33 830,05
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	5 814 857,86	6 985 838,12	7 135 575,60
I.	Zapasy	5 253 515,04	6 002 612,59	6 418 160,45
2.	Półprodukty i produkty w toku	4 016 820,41	3 528 479,35	909 734,69
3.	Produkty gotowe	1 236 694,63	2 474 133,24	5 508 425,76
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	431 963,64	743 697,18	642 958,83
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00		0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	431 963,64	743 697,18	642 958,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279 519,96	710 127,33	621 512,86
-	do 12 miesięcy	279 519,96	710 127,33	621 512,86
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	152 443,68	33 569,85	21 445,97
III.	Inwestycje krótkoterminowe	124 075,71	220 586,25	67 752,89
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 075,71	220 586,25	67 752,89
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	124 075,71	220 586,25	67 752,89

-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 075,71	220 586,25	67 752,89
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 303,47	18 942,10	6 703,43
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
	Aktywa razem	5 830 345,74	7 002 750,43	7 171 892,78

Pasywa	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
	PLN	PLN	PLN
Kapitał (fundusz) własny	5 173 027,40	6 012 220,25	6 365 383,08
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 203 474,40	2 203 474,40	2 203 474,40
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 808 745,85	4 829 743,03	4 829 743,03
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 824 196,51	5 824 196,51	5 824 196,51
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00		0,00
Zysk (strata) netto	-839 192,85	-1 020 997,18	-667 834,35
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	657 318,34	990 530,18	806 509,70
Rezerwy na zobowiązania	9 265,88	44 693,43	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	9 265,88	44 693,43	28 421,92
krótkoterminowe	9 265,88	44 693,43	28 421,92
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	234 642,46	532 426,75	364 677,78
Wobec jednostek powiązanych	0,00	16 397,21	14 456,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	16 397,21	14 456,17
do 12 miesięcy	0,00	16 397,21	14 456,17
Wobec pozostałych jednostek	234 642,46	516 029,54	350 221,61
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 138,38	106 593,59	79 541,16
do 12 miesięcy	66 138,38	106 593,59	79 541,16
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	114 559,78	247 068,95	167 252,64
z tytułu wynagrodzeń	53 210,13	161 478,31	102 594,66
inne	734,17	888,69	833,15
Rozliczenia międzyokresowe	413 410,00	413 410,00	413 410,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	413 410,00	413 410,00	413 410,00

krótkoterminowe	413 410,00	413 410,00	413 410,00
Pasywa razem	5 830 345,74	7 002 750,43	7 171 892,78

2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

	Rachunek Zysków i Strat	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 035,32	495 028,25	517 058,08	-2 266 927,44
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	332 403,17	854 546,57	1 266 155,63	3 583 558,18
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-303 367,85	-359 518,32	-749 097,55	-5 850 485,62
B.	Koszty działalności operacyjnej	384 762,03	812 386,77	1 352 205,16	2 618 809,38
I.	Amortyzacja	474,81	2 018,71	1 424,43	4 049,50
II.	Zużycie materiałów i energii	676,95	12 324,94	27 540,81	31 191,18
III.	Usługi obce	92 792,54	223 009,42	375 164,64	833 907,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	367,00	388,00	611,50
-	podatki i opłaty	388,00	367,00	388,00	611,50
V.	Wynagrodzenia	266 741,21	512 898,03	858 024,23	1 529 245,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 076,52	61 768,67	89 663,05	219 804,07
-	emerytalne	11 868,57	29 078,66	43 703,91	105 706,33
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-355 726,71	-317 358,52	-835 147,08	-4 885 736,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,54	195,11	15 424,60	4 238 610,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 219,51		1 230,51	
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	4 238 402,43
IV.	Inne przychody operacyjne	-1 218,97	195,11	14 194,09	207,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	100,06	690,12	312,02	800,57
III.	Inne koszty operacyjne	100,06	690,12	312,02	800,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-355 826,23	-317 853,53	-820 034,50	-647 927,32
G.	Przychody finansowe	0,00	14 374,67	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	14 374,67		
H.	Koszty finansowe	11 171,55	5,58	19 158,35	19 907,03

I.	Odsetki, w tym:	4 874,43	5,58	4 874,43	4 230,45
IV.	Inne	6 297,12	0,00	14 283,92	15 676,58
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-366 997,78	-303 484,44	-839 192,85	-667 834,35
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-366 997,78	-303 484,44	-839 192,85	-667 834,35

3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

	Rachunek przepływów pieniężnych	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-366 997,78	-303 484,44	-839 192,85	-667 834,35
II.	Korekty razem	460 020,75	126 730,94	742 682,31	99 106,71
1.	Amortyzacja	474,81	2 018,71	1 424,43	4 049,50
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	26 191,92	-35 427,55	28 421,92
6.	Zmiana stanu zapasów	303 367,85	359 518,32	749 097,55	5 850 485,62
7.	Zmiana stanu należności	141 945,39	-262 573,99	311 733,54	-484 688,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 296,41	-120 801,42	-297 784,29	-208 561,83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 936,29	122 377,40	13 638,63	-5 090 600,44
10.	Inne korekty		0,00		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	93 022,97	-176 753,50	-96 510,54	-568 727,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00		
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	1 543,90	0,00	1 543,90
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 543,90	0,00	1 543,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-1 543,90	0,00	-1 543,90
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	93 022,97	-178 297,40	-96 510,54	-570 271,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	93 022,97	-178 297,40	-96 510,54	-570 271,54
F.	Środki pieniężne na początek okresu	31 052,74	246 050,29	220 586,25	638 024,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	124 075,71	67 752,89	124 075,71	67 752,89

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 540 025,18	6 668 867,52	6 012 220,25	7 033 217,43
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 540 025,18	6 668 867,52	6 012 220,25	7 033 217,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 203 474,40	2 203 474,40	2 203 474,40	2 203 474,40
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 203 474,40	2 203 474,40	2 203 474,40	2 203 474,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 808 745,85	4 829 743,03	4 829 743,03	5 598 348,08
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	-1 020 997,18	-768 605,05
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 020 997,18	768 605,05
-	pokrycia straty z poprzedniego roku z kapitału zapasowego	0,00	0,00	1 020 997,18	768 605,05
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 808 745,85	4 829 743,03	3 808 745,85	4 829 743,03
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-1 020 997,18	-768 605,05
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00	-1 020 997,18	768 605,05
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-1 020 997,18	768 605,05
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 020 997,18	768 605,05
-	pokrycia straty z roku poprzedniego z kapitału zapasowego	0,00	0,00	1 020 997,18	768 605,05
6.	Wynik netto	-839 192,85	-667 834,35	-839 192,85	-667 834,35
a)	zysk (strata) netto I kwartału	-375 220,66	-142 725,27	-375 220,66	-142 725,27
b)	zysk (strata) netto II kwartału	-96 974,41	-221 624,64	-96 974,41	-221 624,64
c)	zysk (strata) netto III kwartału	-366 997,78	-303 484,44	-366 997,78	-303 484,44
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 173 027,40	6 365 383,08	5 173 027,40	6 365 383,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 173 027,40	6 365 383,08	5 173 027,40	6 365 383,08

Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, z zastrzeżeniem wybranych przez siebie pozycji, nie prezentuje w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych cyframi rzymskimi, arabskimi i literami, które w okresie bieżącym i porównywalnym posiadały wartość 0.

VII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Najważniejsze działania zostały opisane w punkcie I.

VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie publikuje prognoz wyników.

IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umowy o pracę: w zaokrągleniu do pełnego etatu - 4 osoby.