



GRUPA KAPITAŁOWA ICE CODE GAMES

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ 2025 ROKU
(OKRES OD 1 KWIETNIA 2025 ROKU DO 30 CZERWCA 2025 ROKU)

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

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2025 roku

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu przekazuję w Państwa ręce skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej tworzonej przez Ice Code Games S.A., prezentujący wyniki finansowe II kwartału 2025 r. oraz najważniejsze informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy w tym okresie.

Kluczowym wydarzeniem w omawianym okresie była premiera gry Nightmare Frontier w formule Early Access. Tytuł został bardzo dobrze przyjęty przez społeczność graczy na platformie Steam, a liczni streamerzy i twórcy internetowi wypowiadali się o nim w sposób pozytywny. Pozytywne recenzje potwierdzają, że udało się dostarczyć produkt o wysokiej jakości. Mimo to, poziom sprzedaży okazał się niższy od zakładanych prognoz. Analiza danych rynkowych wskazuje, że nisza gier taktycznych, w której dotychczas działaliśmy, staje się coraz mniej atrakcyjna. Już wcześniej był to segment skierowany do stosunkowo wąskiej grupy odbiorców, jednak obecnie obserwujemy jego systematyczny spadek. W związku z tym rozpoczęliśmy poszukiwania nowego obszaru działalności Spółki, w tym rozważamy zmianę gatunku gier, w których będziemy się specjalizować. Jednocześnie sprzedaż Nightmare Frontier jest kontynuowana, zapewniając stabilny strumień przychodów.

W celu utrzymania płynności finansowej Spółka podjęła działania zmierzające do pozyskania dodatkowych źródeł finansowania. Efektem było zawarcie transakcji sprzedaży praw do gry Rogue Waters wydawcy Tripwire Interactive. Choć perspektywy sprzedażowe tego tytułu były ograniczone, a miesięczne przychody dla Spółki – stosunkowo niskie, dla wydawcy pełne prawa do gry stanowiły istotną wartość.

Biorąc pod uwagę niskie wyniki sprzedażowe oraz wcześniejsze rezultaty emisji akcji serii J, rozpoczęliśmy poszukiwania innych obszarów, w których moglibyśmy rozwijać Spółkę. W rezultacie podjęliśmy działania ukierunkowane na budowie nowego filaru Spółki, opartego na skarbcowej strategii bitcoinowej (bitcoin treasury). W ramach tego kierunku podpisaliśmy porozumienie z niezależnymi podmiotami zewnętrznymi w sprawie inwestycji w działalność Spółki. Na mocy ustaleń strony określiły podstawowe warunki współpracy i zobowiązały się do prowadzenia negocjacji na zasadzie wyłączności w celu realizacji transakcji polegającej na objęciu przez inwestorów – bądź wskazany przez nich podmiot – nowo wyemitowanych akcji serii K za łączną kwotę ok. 1 mln euro. Wraz z zawarciem tego porozumienia, przystąpiliśmy do analizy prawnej oraz organizacyjnej prowadzenia właśnie tej działalności.

Decyzja o realizacji tej inwestycji opiera się na wspólnym przekonaniu, że po finalizacji transakcji, Spółka pozyska środki niezbędne do skutecznego rozwoju nowego obszaru działalności, opartego na strategii skarbcowej z wykorzystaniem Bitcoina. Inwestycja ta może stać się pierwszym etapem z serii planowanych rund kapitałowych, ukierunkowanych na konsekwentną realizację nowej strategii rozwoju.

Zaznaczamy jednak, że jakiegokolwiek wiążące decyzje podejmiemy po przeanalizowaniu wszystkich aspektów w zakresie strategii skarbcowej z wykorzystaniem Bitcoina, w tym przede wszystkim regulacyjnych oraz w konsekwencji ustaleń poczynionych w drodze prowadzenia dalszych negocjacji z inwestorami.

Dziękuję za Państwa zaufanie i wsparcie. Jestem przekonany, że konsekwentna realizacja przyjętych działań pozwoli nam na pomyślne dostosowanie się do zmieniających się realiów rynkowych oraz umocnienie pozycji Spółki w nowym segmencie działalności.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Mateusz Piłski

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje o Emitencie.	4
2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	6
3.	Kwartalne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2025 roku.	10
4.	Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2025 roku.	21
5.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	32
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.	32
7.	Informacja na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem.	36
8.	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	36
9.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych dotychczas prognoz wyników finansowych na 2025 rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.	37
10.	Informacja dotycząca liczby zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.	37
11.	Oświadczenie Zarządu.	37

1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

1.1. DANE REJESTROWE

Firma	Ice Code Games S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Rakowiecka 34/5, 02-532 Warszawa
Tel./fax	12 654 05 19
Internet	www.icecodegames.com
E-mail	ir@icecodegames.com
KRS	0000282571
REGON	020512760
NIP	8971729452

1.2. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Ice Code Games S.A. (dalej: „Ice Code Games”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) jest studiem game deweloperskim, założonym w 2017 r., będącym twórcą gier Re-Legion, Hard West 2, Rogue Waters oraz kilku mniejszych tytułów na PC, urządzenia mobilne oraz VR. Spółka liczy niemal dwudziestu pięciu twórców, pracujących nad 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 współpracę z Good Shepherd Entertainment. Efektem tej współpracy jest gra „Hard West 2”, będąca sequel'em wydanej w 2015 r. strategicznej gry turowej, której premiera miała miejsce 4 sierpnia 2022 roku. Z kolei 30 września 2024 r. miała miejsce premiera kolejnej gry wyprodukowanej przez Spółkę, tj. Rogue Waters we współpracy z wydawcą TripWire Interactive. Gra trafiła także na platformy konsolowe Xbox i PlayStation oraz Nintendo Switch.

W czerwcu 2025 r. studio wydało kolejny tytuł „Nightmare Frontier”, a obecnie prowadzi 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 dniu 29 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w sprawie powołania do Zarządu Spółki na nową wspólną 5-letnią kadencję:

- Pana Mateusza Pilskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- Pana Pawła Wilka do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- Pana Łukasza Górskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Powyższe powołania stały się skuteczne z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, tj. z dniem 7 maja 2025 r.

W dniu 16 maja 2025 r. Pan Paweł Wilk złożył rezygnację z Zarządu, w tym pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 16 maja 2025 roku. Pan Paweł Wilk wskazał, że niniejsza decyzja została podjęta z powodów osobistych, które uniemożliwiają mu dalsze wykonywanie czynności w zarządczych w Spółce. Jednocześnie wskazał, że nadal pozostaje związany ze Spółką i zamierza aktywnie wspierać jej działalność, koncentrując się przede wszystkim na obszarze rozwoju biznesowego.

Na dzień 30 czerwca 2025 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Pan Mateusz Pilski - Prezes Zarządu,
- Pan Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji raportu nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2025 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

1.4. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

W dniu 17 czerwca 2025 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.707.802,70 zł do kwoty 12.891.149,90 zł, dokonanego w drodze emisji 1.833.472 akcji serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 czerwca 2025 r. wynosi 12.891.149,90 zł (dwanaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych i dziewięćdziesiąt groszy) i dzieli się na 128.911.499 (sto dwadzieścia osiem milionów dziewięćset jedenaście tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10 groszy każda akcja.

1.5. AKCJONARIAT SPÓŁKI

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji w kapitale	% głosów na WZ
Porozumienie akcjonariuszy z dnia 11.08.2022 r.: Paweł Wilk i Ewa Baczyńska-Wilk	43 832 969	43 832 969	34,00%	34,00%
January Ciszewski	36 394 823	36 394 823	28,23%	28,23%
Mateusz Pilski	18 641 984	18 641 984	14,46%	14,46%
Pozostali	30 041 723	30 041 723	23,30%	23,30%
Razem	128 911 499	128 911 499	100,00%	100,00%

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przy czym udział procentowy akcjonariuszy został przedstawiony w oparciu o ostatnio przekazaną w trybie zawiadomienia liczbę akcji i głosów oraz ich przeliczenia przez Spółkę w stosunku do aktualnej liczby akcji i głosów, w konsekwencji rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17 czerwca 2025 r. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 1.833.472 akcji serii J.

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 przynosić 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 II KWARTAŁ 2025 R.

3.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

	30-06-2025	30-06-2024
- AKTYWA	10 848 350,94	27 203 314,54
A Aktywa trwałe	10 711 566,72	24 744 211,43
I Wartości niematerialne i prawne	10 682 044,92	24 714 689,63
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	2 115 566,32	1 260 220,05
2 Wartość firmy	6 075 676,19	10 952 278,27
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2 490 802,41	12 502 191,31
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	Aktywa obrotowe	136 784,22	2 459 103,11
I	Zapasy	44 653,13	194 664,99
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	44 653,13	194 664,99
II	Należności krótkoterminowe	80 884,71	570 472,26
1	Należności od jednostek powiązanych	23,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23,00	0,00
-	do 12 miesięcy	23,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Nal. od jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	80 861,71	570 472,26
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 999,07	123,00
-	do 12 miesięcy	5 999,07	123,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	44 199,30	543 716,22
c	inne	30 663,34	26 633,04
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 418,12	1 648 661,84
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 418,12	1 648 661,84
a	w jednostkach powiązanych	0,00	32 797,26
-	udziały lub akcje	0,00	0,00

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	32 797,26
-	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	5 418,12	1 615 864,58
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 418,12	1 615 864,58
-	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	5 828,26	45 304,02
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	10 848 350,94	27 203 314,54

		30-06-2025	30-06-2024
-	PASYWA	10 848 350,94	27 203 314,54
A	Kapitał (fundusz) własny	-73 077,50	12 499 001,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 891 149,90	12 707 802,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 274 109,65	6 274 109,65
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	4 597 130,83
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 105 004,59	-4 582 601,60

VI	Zysk (strata) netto	-2 133 335,46	-1 900 309,47
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 921 428,44	14 704 313,26
I	Rezerwy na zobowiązania	72 254,61	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	72 254,61	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	72 254,61	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	28 918,82	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	28 918,82	0,00
a	kredyty i pożyczki	28 918,82	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 924 129,80	2 999 038,14
1	Zobowiązania wobec jednost. powiąz.	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	3 924 129,80	2 999 038,14
a	kredyty i pożyczki	3 219 535,88	1 958 454,35
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:	312 947,07	359 743,37
-	do 12 miesięcy	312 947,07	359 743,37
-	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.	330 872,01	513 053,86
h	z tytułu wynagrodzeń	60 530,07	167 596,72
i	inne	244,77	189,84
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 896 125,21	11 705 275,12
1	Ujemna wartość firmy		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 896 125,21	11 705 275,12
a	długoterminowe	6 896 125,21	11 705 275,12
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	10 848 350,94	27 203 314,54

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

Nazwa		01-04-2025 -30-06-2025	01-04-2024 -30-06-2024	01-01-2025 -30-06-2025	01-01-2024 -30-06-2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	43 169,52	1 103,51	146 080,72	2 928,60
I	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 169,52	1 103,51	146 080,72	2 928,60
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 074 453,13	364 463,80	1 358 083,26	923 254,89
I	Amortyzacja	45 845,50	53 745,78	91 691,01	107 491,56
II	Zużycie materiałów i energii	516,13	3 403,27	793,52	7 559,35
III	Usługi obce	200 203,70	143 554,03	367 980,03	363 709,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	700,00	1 670,51	1 772,50	2 020,51
a	podatek akcyzowy	0,00	1 561,58	0,00	1 561,58
V	Wynagrodzenia	782 235,99	74 944,17	843 354,49	310 843,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 714,50	9 638,72	36 866,90	10 335,61
a	emerytalne	0,00	696,89	0,00	1 393,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 237,31	77 507,32	15 624,81	121 295,45
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 031 283,61	-363 360,29	-1 212 002,54	-920 326,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	63 885,31	0,31	63 885,31	0,53
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	63 885,31	0,00	63 885,31	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		0,31		0,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	490 401,42	490 826,05	980 801,94	988 148,92
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	490 401,42	490 826,05	980 801,94	988 148,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 457 799,72	-854 186,03	-2 128 919,17	-1 908 474,68

G	Przychody finansowe	1 526,62	11 449,41	1 564,63	24 042,14
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	1 526,62	11 449,41	1 564,63	24 042,14
H	Koszty finansowe	1 275,80	6 394,55	6 000,92	15 876,93
I	Odsetki, w tym:	0,00	996,37	0,00	2 511,27
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	1 275,80	5 398,18	6 000,92	13 365,66
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 457 548,90	-849 131,17	-2 133 355,46	-1 900 309,47
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 457 548,90	-849 131,17	-2 133 355,46	-1 900 309,47

3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa		01-04-2025 -30-06-2025	01-04-2024 -30-06-2024	01-01-2025 -30-06-2025	01-01-2024 -30-06-2024
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-1 457 548,90	-849 131,17	-2 133 355,46	-1 900 309,47
II	Korekty razem	1 120 890,98	4 149 570,37	1 072 086,49	6 679 456,21
1	Amortyzacja	45 845,51	544 146,30	91 691,01	1 088 292,60
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-1 247,06	0,00	67 659,62	-68 148,65
6	Zmiana stanu zapasów	-9 333,88	-1 910,76	36 749,15	-194 664,99
7	Zmiana stanu należności	-142 291,01	-206 560,16	-266 405,65	-400 877,42
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	-126 966,76	-607 781,04	376 943,84	-1 176 252,79
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 076,90	2 712 294,68	67 659,62	6 055 779,10
10	Inne korekty	1 365 961,08	1 709 381,35	697 788,90	1 375 328,36
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	-336 657,92	3 300 439,20	-1 061 268,97	4 779 146,74
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 akt. 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 finans.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne (wycena OAT)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16

1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoter.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	0,00	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I	Wpływy	339 250,40	13 022,52	1 028 253,33	1 082 855,05
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
2	Kredyty i pożyczki	155 903,20	13 022,52	844 906,13	1 082 855,05
3	Emisja dłużnych papierów wartoś.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	-323 276,26	0,00	-1 196 674,73
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz.zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	-314 917,42	0,00	-1 033 630,71
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	-8 358,84	0,00	-163 044,02
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	339 250,40	-310 253,74	1 028 253,33	-113 819,68
D	Przepl. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 592,48	-311 307,10	-33 015,64	523 465,90
E	Bilansowa zmiana stanu śr. pieniężnych, w tym:	2 592,48	-311 307,10	-33 015,64	523 465,90

I	Zmiana stanu śr. pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 825,64	1 927 171,90	38 433,76	1 092 398,90
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	5 418,12	1 615 864,80	5 418,12	1 615 864,80
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa		01-04-2025 -30-06-2025	01-04-2024 -30-06-2024	01-01-2025 -30-06-2025	01-01-2024 -30-06-2024
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 201 124,20	15 613 081,62	1 876 907,76	16 664 259,92
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	1 201 124,20	15 613 081,62	1 876 907,76	16 664 259,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstawow.	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 891 149,90	12 707 802,70	12 891 149,90	12 707 802,70
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 274 109,65	8 539 058,82	6 274 109,65	8 539 058,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17
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	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17
-	pokrycia straty	0,00	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	6 274 109,65	6 274 109,65	6 274 109,65	6 274 109,65
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 780 788,15	-5 633 779,90	-17 105 004,59	-4 582 601,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubieg. na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegł na począt. okr.	-17 780 788,15	-5 633 779,90	-17 105 004,59	-4 582 601,60
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	-17 780 788,15	-5 633 779,90	-17 105 004,59	-4 582 601,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 780 788,15	-5 633 779,90	-17 105 004,59	-4 582 601,60
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-17 780 788,15	-5 633 779,90	-17 105 004,59	-4 582 601,60
6.	Wynik netto	-1 457 548,90	-849 131,17	-2 133 355,46	-1 900 309,47
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	-1 457 548,90	-849 131,17	-2 133 355,46	-1 900 309,47
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-73 077,50	12 499 001,28	-73 077,50	12 499 001,28
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	-73 077,50	12 499 001,28	-73 077,50	12 499 001,28

4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2025 R.

4.1. JEDNOSTKOWY BILANS

	30-06-2025	30-06-2024
- AKTYWA	10 843 430,24	27 267 254,67
A Aktywa trwałe	10 711 566,72	24 749 211,43
I Wartości niematerialne i prawne	10 682 044,92	24 714 689,63
1 Koszty zakończonych prac rozwojow.	2 115 566,32	1 260 220,05
2 Wartość firmy	6 075 676,19	10 952 278,27
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2 490 802,41	12 502 191,31
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	5 000,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 000,00
A w jednostkach powiązanych:	0,00	5 000,00
- udziały lub akcje	0,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

B	w poz. jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 521,80	29 521,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 521,80	29 521,80
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	131 863,52	2 518 043,24
I	Zapasy	44 653,13	194 664,99
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	44 653,13	194 664,99
II	Należności krótkoterminowe	80 984,71	657 939,27
1	Należności od jednostek powiązanych	123,00	92 619,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00	92 619,00
-	do 12 miesięcy	123,00	92 619,00
-	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	80 861,71	565 320,27
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 999,07	123,00
-	do 12 miesięcy	5 999,07	123,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. pod., dot., ceł, ubezpie. in. tyt. publ.-praw	44 199,30	538 564,23

c	inne	30 663,34	26 633,04
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	397,42	1 620 134,96
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	397,42	1 620 134,96
a	w jednostkach powiązanych	0,00	25 865,75
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	25 865,75
-	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	397,42	1 594 269,21
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	397,42	1 594 269,21
-	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	5 828,26	45 304,02
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	10 843 430,24	27 267 254,67

	30-06-2025	30-06-2024
- PASYWA	10 843 430,24	27 267 254,67
A Kapitał (fundusz) własny	38 001,61	12 637 377,42
I Kapitał (fundusz) podstawowy	12 891 149,90	12 707 802,70
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 274 109,65	6 274 109,65
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	4 597 130,83
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00

2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Pozostałe kapitały (fund.) rezerwowe	0,00	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 948 364,47	-4 456 383,25
VI	Zysk (strata) netto	-2 178 893,47	-1 888 151,68
II	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 805 428,63	14 629 877,25
I	Rezerwy na zobowiązania	72 254,61	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	72 254,61	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	28 918,82	0,00
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	28 918,82	0,00
a	kredyty i pożyczki	28 918,82	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 808 129,99	2 924 602,13
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	101 475,00	43 050,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 475,00	43 050,00
-	do 12 miesięcy	101 475,00	43 050,00
-	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	3 706 654,99	2 881 552,13
a	kredyty i pożyczki	3 055 490,94	1 860 309,14
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:	310 568,81	355 562,23
-	do 12 miesięcy	310 568,81	355 562,23
-	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.	279 820,40	498 544,20
h	z tytułu wynagrodzeń	60 530,07	166 946,72
i	inne	244,77	189,84
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 896 125,21	11 705 275,12
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 896 125,21	11 705 275,12
a	długoterminowe	6 896 125,21	11 705 275,12
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	10 843 430,24	27 267 254,67

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

Nazwa		01-04-2025 -30-06-2025	01-04-2024 -30-06-2024	01-01-2025 -30-06-2025	01-01-2024 -30-06-2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	43 069,52	4 403,51	146 080,72	156 628,60
I	Od jednostek powiązanych	0,00	3 300,00	0,00	153 700,00
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 069,52	1 103,51	146 080,72	2 928,60
III	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj.)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 135 903,84	398 379,24	1 403 622,17	1 064 796,66
I	Amortyzacja	45 845,50	53 745,78	91 691,01	107 491,56
II	Zużycie materiałów i energii	516,13	3 403,27	793,52	7 559,35
III	Usługi obce	304 245,74	157 766,43	479 601,47	606 812,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	700,00	108,93	1 422,50	458,93
a	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	746 764,14	95 511,90	787 893,84	210 843,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 630,79	10 335,61	29 630,79	10 335,61
a	emerytalne	0,000	696,89	0,00	1 393,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 201,54	77 507,32	12 589,04	121 295,45
VIII	Wart. sprzed. towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 092 834,32	-393 975,73	-1 257 541,45	-908 168,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	63 885,31	0,00	63 885,31	0,22
I	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	63 885,31	0,00	63 885,31	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	490 400,52	490 825,74	980 801,04	988 148,61
I	Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	490 400,52	490 825,74	980 801,04	988 148,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 519 349,53	-884 801,47	-2 174 457,18	-1 896 316,45

G	Przychody finansowe	1 526,62	11 449,47	1 564,63	24 042,14
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	1 526,62	11 449,47	1 564,63	24 042,14
H	Koszty finansowe	1 275,80	6 394,99	6 000,92	15 877,37
I	Odsetki, w tym:	0,00	996,37	0,00	2 511,27
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	1 275,80	5 398,62	6 000,92	13 366,10
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 519 098,71	-879 746,99	-2 178 893,47	-1 888 151,68
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obow. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 519 098,71	-879 746,99	-2 178 893,47	-1 888 151,68

4.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nazwa		01-04-2025 -30-06-2025	01-04-2024 -30-06-2024	01-01-2025 -30-06-2025	01-01-2024 -30-06-2024
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-1 519 098,71	-879 746,99	-2 178 893,47	-1 888 151,68
II	Korekty razem	1 185 245,73	4 189 648,82	1 127 858,10	6 679 235,56
1	Amortyzacja	45 845,51	544 146,30	91 691,01	1 088 292,60
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z dział. inwest.	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	-68 148,65
6	Zmiana stanu zapasów	- 9 333,88	-1 910,76	36 749,15	-194 664,99
7	Zmiana stanu należności	235 867,02	-108 796,90	-197 410,65	-363 831,62
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt.	959 658,80	-336 229,48	363 743,45	-891 214,38
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 076,90	2 761 064,21	67 659,62	6 104 548,63
10	Inne korekty	-35 714,82	1 331 375,45	765 425,52	1 004 253,97
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	-333 852,98	3 309 901,83	-1 051 035,37	4 791 083,88
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	-5 000,00	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 finans, w tym:	-5 000,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	-5 000,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finans.	-5 000,00	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 akt. 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	0,00	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16

1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finans., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansow.	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoter.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-5 000,00	-3 301 492,56	0,00	-4 141 861,16
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	339 250,40	13 022,52	1 018 253,33	1 082 855,05
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
2	Kredyty i pożyczki	155 903,20	13 022,52	834 906,13	1 082 855,05
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	0,00	-323 276,26	0,00	-1 196 674,73
1	Nabycie 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	0,00	-314 917,42	0,00	-1 033 630,71
5	Wykup dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobow. fin.	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	0,00	-8 358,84	0,00	-163 044,02
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pien.netto z dział. finansowej (I-II)	339 250,40	-310 253,74	1 018 253,33	-113 819,68
D	Przepł. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	397,42	-301 844,47	-32 782,04	535 403,04
E	Bilansowa zmiana stanu śr. pieniężnych, w tym:	397,42	-301 844,47	-32 782,04	535 403,04
	Zmiana stanu śr. pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	1 896 113,68	33 179,46	1 058 866,17

G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	397,42	1 594 269,21	397,42	1 594 269,21
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nazwa		01-04-2025 -30-06-2025	01-04-2024 -30-06-2024	01-01-2025 -30-06-2025	01-01-2024 -30-06-2024
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 373 753,12	15 782 073,48	2 033 547,88	16 790 478,27
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	Kap. (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.	1 373 753,12	15 782 073,48	2 033 547,88	16 790 478,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70	12 707 802,70
1.1.	Zmiany kapitału (fund.) podstawow.	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	183 347,20	0,00	183 347,20	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 891 149,90	12 707 802,70	12 891 149,90	12 707 802,70
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 274 109,65	8 539 058,82	6 274 109,65	8 539 058,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapas.	0,00	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17
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	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17
-	pokrycia straty	0,00	-2 264 949,17	0,00	-2 264 949,17
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapas. na koniec okresu	6 274 109,65	6 274 109,65	6 274 109,65	6 274 109,65
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
4.2.	Pozostałe kap. (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 608 159,23	-5 464 788,04	-16 948 364,47	-4 456 383,25
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	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegł na począt. okr.	-17 608 159,23	-5 464 788,04	-16 948 364,47	-4 456 383,25
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	-17 608 159,23	-5 464 788,04	-16 948 364,47	-4 456 383,25
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 608 159,23	-5 464 788,04	-16 948 364,47	-4 456 383,25
5.7.	Zysk (strata) z lat ub. na koniec okresu	-17 608 159,23	-5 464 788,04	-16 948 364,47	-4 456 383,25
6.	Wynik netto	-1 519 098,71	- 879 746,99	-2 178 893,47	- 1 888 151,68
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	-1 519 098,71	-879 746,99	-2 178 893,47	-1 888 151,68
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 001,61	12 637 377,42	38 001,61	12 637 377,42
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzg.prop. podziału zysku	38 001,61	12 637 377,42	38 001,61	12 637 377,42

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 metodą pełną z wynikami Emitenta począwszy od wyników za pierwszy kwartał 2023 r.

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

Prezesem Zarządu Outstanding Move Games Sp. z o.o. jest Pan Mateusz Pilski, pełniący jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Emitenta.

Podstawowe dane spółki zależnej:

Firma	Outstanding Move Games
Forma prawna	Spółka z o.o.
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Stefana Batorego 18/108, 02-591 Warszawa
Data rejestracji	24.01.2023 r.
Kapitał zakładowy	5 000,00 zł
Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę	100
Procent posiadanych udziałów przez Spółkę	100%
KRS	0001015123
REGON	524268665
NIP	5273038702

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółka nie posiadała jednostek współzależnych i stowarzyszonych.

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

W II kwartale 2025 roku Grupa odnotowała skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w wysokości 43 169,52 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 1 074 453,13 zł. Grupa osiągnęła stratę netto w kwocie -1 457 548,90 zł. Stan kapitałów własnych Grupy na koniec II kwartału br. wyniósł -73 077,5 zł.

W II kwartale 2025 roku Ice Code Games odnotowała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 43 069,52 zł przy kosztach operacyjnych w kwocie 1 135 903,84 zł. Spółka dominująca osiągnęła stratę netto w kwocie -1 519 098,71 zł. Stan kapitałów własnych Jednostki dominującej na koniec II kwartału br. wyniósł 38 001,61 zł.

Z kolei w ujęciu narastającym za dwa pierwsze kwartały, przychody na poziomie skonsolidowanym kształtowały się na poziomie 146 080,72 zł i podobnie jak w przypadku przychodów za kwartał sprawozdawczy, były osiągane zasadniczo przez jednostkę dominującą.

Na osiągnięte przez Spółkę i Grupę wyniki finansowe, zasadniczy wpływ ma amortyzacja wartości firmy wynikająca z połączenia Emitenta z Ice Code Games sp. z o.o., która kwartalnie wynosi blisko 500 tys. zł.

Istotne wydarzenia w II kwartale 2025 r.:

✓ Powołanie Zarządu na nową kadencję

W dniu 29 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w sprawie powołania do Zarządu Spółki na nową wspólną 5-letnią kadencję:

- Pana Mateusza Piłskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- Pana Pawła Wilka do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- Pana Łukasza Górskiego do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Powyższe powołania stały się skuteczne z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, tj. z dniem 7 maja 2025 r.

✓ Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 7 maja 2025 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym akcjonariusze podjęli m.in. uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki oraz w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, w maksymalnej kwocie 9.530.852,00 zł i w terminie do dnia 6 maja 2028 r. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad. W tym Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu co najmniej 5% głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- Paweł Wilk - 40 371 904 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 42,57% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 31,77% ogólnej liczby głosów,
- January Ciszewski - 35 823 464 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 37,77% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 28,19% ogólnej liczby głosów,
- Mateusz Piłski - 18 641 984 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 19,66% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 14,67% ogólnej liczby głosów.

✓ Rezygnacja Wiceprezesa Zarządu

W dniu 16 maja 2025 r. Pan Paweł Wilk złożył rezygnację z Zarządu, w tym pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem na dzień 16 maja 2025 roku. Pan Paweł Wilk wskazał, że niniejsza decyzja została podjęta z powodów osobistych, które uniemożliwiają mu dalsze wykonywanie czynności w zarządczych w Spółce.

Jednocześnie wskazał, że nadal pozostaje związany ze Spółką i zamierza aktywnie wspierać jej działalność, koncentrując się przede wszystkim na obszarze rozwoju biznesowego.

✓ **Premiera gry Nightmare Frontier w formule Early Access**

W dniu 16 czerwca 2025 r. odbyła się globalna premiera gry Nightmare Frontier w formule Early Access, za pośrednictwem platformy cyfrowej Steam, a cena gry w formule Early Access została ustalona na 19,99 USD.

Jeszcze przed premierą, Nightmare Frontier została zaprezentowana w ramach Steam Summer Game Fest 2025, w którego trakcie użytkownicy otrzymali możliwość zagrań w publiczne demo. Równolegle, na otwarciu przedmiotowego festiwalu, Spółka opublikowała nowy trailer ogłaszający datę startu Early Access, który stanowi kluczowy element kampanii marketingowej.

✓ **Zarejestrowanie przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego i zmian w Statucie Spółki**

W dniu 17 czerwca 2025 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.707.802,70 zł do kwoty 12.891.149,90 zł, dokonanego w drodze emisji 1.833.472 akcji serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego zarejestrowane zostały również odpowiednie zmiany w § 5 ust. 1 i 2 Statutu Spółki, wynikające z treści uchwały emisyjnej akcji serii J, tj. uchwały nr 4/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 listopada 2024 roku. Ponadto, zarejestrowana została również zmiana § 16 ust. 1 Statutu Spółki, uchwalona w drodze uchwały nr 5/11/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 listopada 2024 roku.

Po dniu bilansowym tj. 10 lipca 2025 r. Sąd zarejestrował także zmianę § 5a Statutu Spółki (dotyczącą upoważnienia Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego), która wynikała z uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 7 maja 2025 r.

Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:

✓ **Sprzedaż praw do gry Rogue Waters**

W dniu 25 lipca 2025 r. Spółka podpisała z Tripwire Interactive, LLC, USA (dalej: "Tripwire Interactive") umowę, w sprawie sprzedaży Tripwire Interactive praw do gry Rogue Waters. Przedmiotem transakcji są wszelkie prawa do dysponowania grą, jej rozwijaniem, wydawaniem, w tym takie elementy gry jak fabuła, postacie, nagrania dźwiękowe. Spółka zachowuje jednak prawa do technologii wykorzystanej w grze, które może wykorzystać przy tworzeniu kolejnych projektów. Cena sprzedaży odpowiada spodziewanym przychodom, które gra powinna osiągnąć w okresie kolejnych dwóch lat, obliczonych w oparciu o historyczne przychody z jej sprzedaży i powinna zostać zapłacona Spółce w trzech ratach, przy czym ostatnia rata winna zostać uregulowana w terminie kolejnych 50 dni. Terminowa zapłata wszystkich trzech rat stanowi warunek zawieszający pełnego i ostatecznego przeniesienia

praw własności intelektualnej do tej gry. Ponadto, umowa zawiera zapisy dotyczące kwestii kar umownych i odszkodowawczych za naruszenie jej postanowień.

Zarząd przypomina, że Tripwire Interactive był wydawcą Rogue Waters, który pokrył koszty jej produkcji i marketingu, a także odpowiedzialny był za marketing i dystrybucję tej gry. W związku ze sprzedażą praw do tej gry, również rozwiązana została umowa wydawnicza z dniem 31 lipca 2025 r., z zastrzeżeniem, że jej wygaśnięcie jest uzależnione od dokonania przez Tripwire Interactive pełnej zapłaty ceny sprzedaży Rogue Waters.

Wobec zawarcia obu wskazanych powyżej umów, Spółka nie będzie posiadała praw do tej gry, w tym praw do uzyskiwania przychodów z jej sprzedaży.

✓ **Podpisanie porozumienia w sprawie inwestycji w Spółkę w związku z rozwojem nowego obszaru działalności**

W dniu 31 lipca 2025 r. Spółka podpisała porozumienie z podmiotami zewnętrznymi niepowiązanymi ze Spółką w sprawie inwestycji w Spółkę. W drodze podpisanego porozumienia, strony uzgodniły podstawowe warunki i postanowiły prowadzić negocjacje na zasadzie wyłączności, celem przeprowadzenia transakcji polegającej na objęciu przez inwestorów lub przez wskazany przez nich podmiot, łącznie 38 636 363 nowo wyemitowanych akcji serii K Spółki, stanowiących 23% w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, po cenie emisyjnej 0,11 zł, tj. za łączną kwotę 1 mln EUR. Podstawą podjętej decyzji o przeprowadzeniu tej inwestycji jest przekonanie stron, że po dokonaniu tej transakcji, Spółka pozyska środki na skuteczny rozwój nowego obszaru działalności opartego na strategii skarbcowej z wykorzystaniem Bitcoina, przy czym niniejsza inwestycja ma stanowić potencjalnie pierwszą z wielu planowanych rund kapitałowych służących realizacji tej strategii (strony uzgodniły, że przynajmniej połowa inwestycji zostanie przeznaczona na zakup Bitcoina).

Spółka w dalszym ciągu zamierza prowadzić działalność w zakresie produkcji i wydawania gier komputerowych, w tym w zakresie rozwoju projektu "Supremus", a działalność w zakresie strategii skarbcowej z wykorzystaniem Bitcoina, Spółka rozpocznie po zweryfikowaniu aspektów regulacyjnych oraz w konsekwencji ustaleń poczynionych w drodze prowadzenia dalszych negocjacji z inwestorami.

✓ **Podjęcie przez Zarząd uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego**

W dniu 31 lipca 2025 r. Zarząd Spółki podjął w formie Aktu Notarialnego uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Mocą uchwały, kapitał zakładowy podwyższono z kwoty 12.891.149,90 zł do kwoty nie niższej niż 16.754.786,30 zł i nie wyższej niż 18.254.786,20 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 3.863.636,30 zł i nie wyższą niż 5.363.636,30 zł w drodze emisji nie mniej niż 38.636.363 i nie więcej niż 53.636.363 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji serii K wynosi 0,11 zł za jedną akcję. Emisja akcji serii K zostanie przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Umowy objęcia akcji serii K będą zawarte nie później niż w terminie 31 dni roboczych od daty podjęcia uchwały. Akcje serii K będą wydane wyłącznie za wkłady pieniężne.

✓ **Zawarcie umowy pożyczki pomostowej i zobowiązanie do sprzedaży akcji przez akcjonariusza**

W dniu 7 sierpnia 2025 r. Zarząd Spółki zawarł z dwoma podmiotami (w tym jednym Inwestorem, z którym zawarte jest porozumienie w sprawie przeprowadzenia inwestycji w Spółkę, polegającej na objęciu przez Inwestorów lub podmioty przez nich wskazane łącznie 38 636 363 nowo wyemitowanych akcji serii K Spółki, stanowiących 23% w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, za łączną kwotę 1.000.000,00 EUR) umowę pożyczki pomostowej nieoprocentowanej w kwocie 55 tys. EUR, celem wsparcia tego procesu inwestycji w Spółkę przez Inwestorów. Pożyczka ta została udzielona na okres 3 miesięcy, nie dłużej jednak niż do uzyskania wpływów z emisji akcji serii K.

Jednocześnie Pan Paweł Wilk (będącym największym akcjonariuszem Spółki) zobowiązał się po zakończeniu emisji akcji serii K sprzedać podmiotom, z którym została zawarta umowa pożyczki, część posiadanych przez siebie akcji Spółki, tj. w liczbie 22.850.000 akcji, co było warunkiem podpisania tej umowy pożyczki.

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

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

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

Kluczowe założenia strategii na lata 2025-2027:

1. Sprawniejsze i szybsze tworzenie prototypów - gier oraz ich testowanie z myślą o dopasowaniu do aktualnych trendów i oczekiwań odbiorców.
2. Wczesna komunikacja z graczami - publikowanie informacji o postępach w produkcji, aby skuteczniej budować społeczność i zbierać opinie.
3. Wydawanie gier w formule Early Access - co najmniej jedna premiera rocznie od 2025 r., umożliwiającą szybsze pozyskiwanie przychodów, wczesną walidację założeń rozgrywki oraz bieżące dostosowywanie gier do potrzeb graczy.
4. Wykorzystanie istniejącej technologii i know-how - zwłaszcza doświadczeń zdobytych przy „Hard West 2” oraz „Rogue Waters”, a także narzędzi opracowywanych w projekcie „Supremus”, celem optymalizacji kosztów i skrócenia czasu produkcji.
5. Stopniowe uniezależnianie się od zewnętrznych wydawców - rozbudowę wewnętrznych kompetencji marketingowych i wydawniczych, z zamiarem docelowego uzyskania pełnej samodzielności w obszarze promocji i dystrybucji gier.
6. Budowa stabilnego portfolio - regularne premiery (przynajmniej raz w roku) i dalszy rozwój już wydanych gier zapewniających stały strumień przychodów.

W okresie sprawozdawczym miała miejsce premiera gry „Nightmare Frontier”. Gra jest połączeniem gatunkowym turowej gry taktycznej oraz elementów Rogulite.

Spółka, dzięki pozyskanym środkom z emisji akcji serii J, planowała rozwijać portfolio produktowe, wykorzystując doświadczenie zdobyte przy „Hard West 2” i „Rogue Waters”.

Niestety, środki pozyskane w ramach emisji okazały się niższe od pierwotnie zakładanych, co na obecnym etapie nie pozwala na pełne wdrożenie przyjętej strategii. Pozwoliły jednak sfinansować kluczowy etap, jakim było udostępnienie „Nightmare Frontier” w formule Early Access.

Ponadto, strategia przewiduje finansowanie działalności Spółki przede wszystkim z przychodów z komercjalizacji gier, z pozyskanego długu np. w formie pożyczek oraz z przyszłych emisji kapitałowych.

Celem Spółki pozostaje tworzenie gier opartych na własnym IP w krótkich cyklach produkcyjnych, z docelową pełną samodzielnością wydawniczą.

Z uwagi na zmieniającą się sytuację na rynku gier, obecna strategia firmy jest analizowana i prowadzone są prace nad jej dostosowaniem do nowych warunków rynkowych, w szczególności poprzez uwzględnienie w niej strategii skarbcowej opartej na Bitcoinie.

9. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH DOTYCHCZAS PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA 2025 ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2025 rok.

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

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Emitent zatrudniał 5 pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 4 1/2 etatu (jedna osoba na 1/2 etatu).

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 4 1/2 etatu (jedna osoba na 1/2 etatu).

11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Ice Code Games S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 kwietnia 2025 roku do 30 czerwca 2025 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 14 sierpnia 2025 roku

Prezes Zarządu
Mateusz Pilski

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski