



**RAPORT KWARTALNY  
ZA OKRES OD DNIA 01 LIPCA 2021 ROKU  
DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

Warszawa, dnia 15 listopada 2021 roku

**I. Komentarz Zarządu, zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

Celem strategicznym ECC GAMES jest zostanie rozpoznawalnym globalnie, wyspecjalizowanym producentem gier o tematyce samochodowej zarówno na PC / konsole jak i na urządzenia mobilne. Warto zauważyć, że segment gier o tematyce motoryzacyjnej cechuje się wysokim poziomem specjalizacji i kompetencji. W ciągu ostatnich 2 lat zespół Spółki koncentrował się na opracowaniu odpowiednich narzędzi oraz wypracowywaniu znaczącego „know-how”, które pozwalają na planowanie coraz bardziej zaawansowanych produktów. Wydanie gier Car Mechanic Simulator na urządzenia mobilne i DRIFT21 na komputery PC potwierdziło, że zespół Spółki produkuje zaawansowane gry o tematyce motoryzacyjnej na światowym poziomie, spełniającym oczekiwania wymagających graczy.

ECC GAMES obecnie rozwija oba kluczowe działy. Dział gier mobilnych pracuje intensywnie nad grą CMSR, natomiast dział gier na PC i konsole zajmuje się dalszym rozwojem projektów DRIFT21 oraz Gearshift (dofinansowanym przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju).

Zgodnie z wcześniejszymi raportami Spółki, duża część zespołu koncentruje się obecnie na rozwoju działu tworzącego gry mobilne. Obecnie prowadzone są zaawansowane prace nad grą Car Mechanic Simulator Racing, której zwiastun został opublikowany w dniu dzisiejszym na stronie internetowej Spółki ([www.eccgames.com](http://www.eccgames.com)). Pełny launch gry planowany jest w drugim kwartale 2022 roku, dokładna data będzie uzależniona od wyników prowadzonych testów i liczby koniecznych do wprowadzenia modyfikacji i optymalizacji. Równolegle Spółka pracuje nad kolejnym mobilnym tytułem o tematyce motoryzacyjnej. Spółka prowadzi rozmowy z potencjalnymi wydawcami gry, rozważa także możliwość tak zwanego self-publishingu. Informacje na temat postępów prac nad tytułem będą przekazywane w kolejnych raportach.

Dział gier PC oraz konsol kontynuuje prace nad projektem GearShift. Zarząd wierzy, że opracowywane technologie pozwolą osiągnąć nowy poziom symulacji fizyki jazdy w przyszłych produkcjach. Zastosowanie sieci neuronowych w fizyce jazdy, zdaniem Zarządu stanowić będzie kamień milowy w rozwoju całej branży gier wyścigowych na świecie. Spółka chce być jednym z pionierów tego typu rozwiązań, aby w przyszłości czerpać zyski nie tylko z własnych produkcji, ale również z udzielania licencji na technologię innym firmom. Tworzone rozwiązanie przeznaczone jest dla silnika UNREAL, co znacząco podniesie również jakość grafiki w grach opartych o tę technologię. Obecnie trwają prace nad przygotowaniem dema technologicznego, którego ukończenie planowane jest na grudzień 2021 roku. Demo wykorzystywane będzie przez Spółkę w rozmowach z zewnętrznymi wydawcami. Wysokość dofinansowania odpowiadająca kosztom poniesionym na realizację projektu w trzecim kwartale 2021 roku wyniosła 457,6 tys. zł. Część dofinansowania w wysokości 405,5 tys. zł, dotycząca kosztów alokowanych na produkcję w toku, prezentowana jest w Bilansie jako przychód przyszłych okresów,

który zostanie rozliczony po zakończeniu projektu. Pozostała część dofinansowania dotyczy kosztów rozliczanych w Kosztach Ogólnych Zarządu i została rozpoznana jako pozostały przychód operacyjny.

Głównym tytułem zrealizowanym przez ECC GAMES jest gra DRIFT21, która od momentu rozpoczęcia sprzedaży w trybie early access do końca września 2021 roku, po uwzględnieniu zwrotów została sprzedana w liczbie 41 170 sztuk. W raporcie okresowym za drugi kwartał 2021 roku Spółka informowała, że przygotowała aktualizacje gry, które czekają na opublikowanie. Jedną z aktualizacji zawierającą dodatkowy silnik typu bokser wraz z częściami tuningowymi została udostępniona graczom w dniu 14 października. Dodatkowo w dniu 7 października Spółka otrzymała informację o pozyskaniu licencji do korzystania ze znaku towarowego TOYOTA, co umożliwi udostępnienie graczom kolejnego samochodu, będącego ikoną driftu. W chwili obecnej prowadzone są prace nad przygotowaniem nowego trailera do gry, który zostanie wykorzystany między innymi do promowania aktualizacji gry zaplanowanej na pierwszą połowę grudnia 2021 roku. W poprzednim raporcie okresowym, Spółka zwracała uwagę na fakt, że za działania marketingowe odpowiada wydawca gry 505 Games, a budżet marketingowy został wykorzystany na niskim poziomie. Po zgłoszonych przez ECC GAMES uwagach i sugestiach, Spółka otrzymała od wydawcy zaktualizowany plan marketingowy na najbliższe 3 miesiące, zakładający zwiększone działania promocyjne w zakresie kampanii user acquisition, płatnych materiałów przygotowanych przez influencerów oraz przygotowania dodatkowego materiału reklamowego w postaci nowego zwiastuna gry. Po przeprowadzeniu zaplanowanych działań promocyjnych Spółka oczekuje, że wydawca zrealizuje minimalny poziom nakładów na działania marketingowe wynikający z umowy wydawniczej. Ostateczna decyzja w sprawie realizacji kampanii marketingowych należy do wydawcy gry. W ocenie Spółki istotnym elementem związanym ze sprzedażą gry będzie jej wydanie na konsole do gier. Na podstawie wniosków wyciąganych z premiery gry na platformie STEAM, Spółka stara się zoptymalizować biznesowe aspekty wydania gry na konsole do gier. Dodatkowe informacje na temat wydania wersji DRIFT21 na konsole zostanie udostępniona w formie odpowiedniego raportu.

W trzecim kwartale 2021 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 169,3 tys. zł, co oznacza wzrost o 59% w porównaniu do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2020 roku, w obu analizowanych okresach przychody zostały wygenerowane ze sprzedaży gry CMS na konsole Nintendo Switch. Analizując zmianę poziomu przychodów pomiędzy 2, a 3 kwartałem 2021 roku, należy zwrócić uwagę na jednorazowe rozliczenie związaną z rozpoznaniem w rachunku wyników zaliczek otrzymanych od wydawcy gry DRIFT21 w wysokości 1 173,7 tys. zł, która wpłynęła na wzrost wartości pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów oraz analogiczne zmniejszenie wartości pozycji zmiana stanu produktów. Nie uwzględniając rozliczenia opisanego powyżej, przychody ze sprzedaży netto wzrosły o 9% w 3 kwartale 2021 roku, w porównaniu do 2 kwartału 2021 roku. Wartość zmiany stanu produktów związana jest z poziomem nakładów na tworzenie gier, poniesionych w poszczególnych okresach. W 3 kwartale 2021 nakłady poniesione na tworzenie gier wzrosły o 30% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku, co związane jest w głównej mierze z rozbudową zespołu i wyższymi kosztami wynagrodzeń oraz zwiększonymi kosztami usług obcych, które dotyczyły

przygotowaniu poszczególnych elementów gry przez outsourcerów. Nakłady na tworzenie gier w 3 kwartale 2021 roku zmalały o 20% w porównaniu do nakładów poniesionych w 2 kwartale 2021 roku (po wyeliminowaniu jednorazowego rozliczenia opisanego powyżej), co wynika z jednorazowych kosztów poniesionych w 2 kwartale 2021 roku tj. koszty przygotowania materiałów marketingowych do gry CMSR oraz zakupem wyposażenia i przeprowadzeniem testów na potrzeby badań realizowanych w ramach projektu Gearshift. Zmiana poziomu kosztów działalności operacyjnej w 3 kwartale 2021 roku w porównaniu do 2 kwartału 2021 roku i 3 kwartału 2020 roku wynika w głównej mierze z tych samych powodów, co zmiana nakładów na tworzenie gier, która została opisana powyżej.

Zapraszamy do dalszej części raportu, gdzie szczegółowo wyjaśnimy poszczególne zagadnienia finansowe.

## II. Podstawowe informacje o Emitencie

<b>Firma:</b>	ECC GAMES S.A.
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Kraj siedziby:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Rydygiera 8 budynek 6, 01-793 Warszawa
<b>Tel.</b>	+48 661 418 614
<b>Fax:</b>	-
<b>Internet:</b>	<a href="http://www.eccgames.com">www.eccgames.com</a>
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:ir@eccgames.com">ir@eccgames.com</a>
<b>KRS:</b>	0000693352
<b>REGON:</b>	147481416
<b>NIP:</b>	5252599944

### Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi obecnie:

Piotr Wątrucki	–	Prezes Zarządu
Jakub Traczyk	–	Członek Zarządu
Marcin Prusaczyk	–	Członek Zarządu

### Rada Nadzorcza

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

Maciej Małysz	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wasilewski	–	Członek Rady Nadzorczej
Paulina Żelazowska	–	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Palejko	–	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wojtaszek	–	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:

Akcionariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PlayWay S.A.	5 440 000	24,69%	5 444 000	24,69%
Piotr Wątrucki	2 250 000	10,21%	2 250 000	10,21%
MetLife TUnŻiR S.A. działając w porozumieniu z MetLife TFI S.A.	1 708 004	7,75%	1 708 004	7,75%
Pozostali	12 636 740	57,35%	12 636 740	57,35%
<b>RAZEM:</b>	<b>22 034 744</b>	<b>100%</b>	<b>22 034 744</b>	<b>100%</b>

Prezentowane dane obejmując 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 2021 roku, tj. na dzień 15 listopada 2021 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. 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. Dodatnie 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 ujmuje 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. Ustalone 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.

## VI. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

### 1. Bilans

Aktywa	30.09.2021 PLN	31.12.2020 PLN	30.09.2020 PLN
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>66 786,82</b>	<b>56 226,41</b>	<b>90 247,99</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 377,37	25 747,01	59 768,59
1. Środki trwałe	17 377,37	25 747,01	59 768,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 805,72	16 683,68	21 315,79
d) środki transportu	6 070,02	9 063,33	38 452,80
e) inne środki trwałe	2 501,63	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	49 409,45	30 479,40	30 479,40
3. Od pozostałych jednostek	49 409,45	30 479,40	30 479,40
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 929 132,46</b>	<b>8 078 795,43</b>	<b>7 787 474,89</b>
I. Zapasy	8 856 617,59	7 548 520,29	6 864 064,49
2. Półprodukty i produkty w toku	4 290 741,79	7 506 053,79	6 821 597,99
3. Produkty gotowe	4 545 678,02	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	20 197,78	42 466,50	42 466,50
II. Należności krótkoterminowe	500 360,34	278 155,84	295 307,95
3. Należności od pozostałych jednostek	500 360,34	278 155,84	295 307,95
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	37 978,11	62 536,57	74 472,75
– do 12 miesięcy	37 978,11	62 536,57	74 472,75
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 513,84	122 943,82	96 042,27
c) inne	386 868,39	92 675,45	124 792,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 562 283,26	221 719,59	617 296,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 562 283,26	221 719,59	617 296,56
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	1 562 283,26	221 719,59	617 296,56
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 562 283,26	221 719,59	617 296,56
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 871,27	30 399,71	10 805,89
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>10 995 919,28</b>	<b>8 135 021,84</b>	<b>7 877 722,88</b>

Pasywa	30.09.2021 PLN	31.12.2020 PLN	30.09.2020 PLN
<b>A. Kapitał (Fundusz) własny</b>	<b>8 016 839,47</b>	<b>5 474 239,52</b>	<b>5 588 995,85</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 203 474,40	2 003 474,40	2 003 474,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 065 469,12	3 544 601,09	3 544 601,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-252 104,05	-73 835,97	40 920,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 979 079,81</b>	<b>2 660 782,32</b>	<b>2 288 727,03</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	526 805,62	674 492,86	533 021,06
3. Wobec pozostałych jednostek	526 805,62	674 492,86	533 021,06
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	164 902,64	252 020,22	170 857,75
– do 12 miesięcy	164 902,64	252 020,22	170 857,75
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	203 174,47	267 176,60	166 600,71
h) z tytułu wynagrodzeń	158 345,88	155 184,87	195 336,28
i) inne	382,63	111,17	226,32
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 452 274,19	1 986 289,46	1 755 705,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 452 274,19	1 986 289,46	1 755 705,97
a) długoterminowe	2 407 274,19	1 126 964,27	0,00
b) krótkoterminowe	45 000,00	859 325,19	1 755 705,97
<b>Pasywa razem</b>	<b>10 995 919,28</b>	<b>8 135 021,84</b>	<b>7 877 722,88</b>

## 2. Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Rachunek Zysków i Strat	od 01.07.2021	od 01.07.2020	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>981 090,88</b>	<b>729 863,26</b>	<b>3 057 211,39</b>	<b>2 924 547,11</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	169 264,44	106 228,64	1 726 124,81	872 569,14
II. Zmiana stanu produktów	811 826,44	623 634,62	1 331 086,58	2 051 977,97
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 164 120,88</b>	<b>912 280,89</b>	<b>3 483 094,90</b>	<b>2 990 694,17</b>
I. Amortyzacja	1 996,34	52 696,48	69 303,36	182 668,53
II. Zużycie materiałów i energii	9 968,61	4 334,01	25 022,94	22 393,63
III. Usługi obce	398 859,41	173 101,56	1 204 993,83	823 885,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 717,70	19 363,05	13 800,36	19 852,32
– podatki i opłaty	9 717,70	19 363,05	13 800,36	19 852,32
V. Wynagrodzenia	647 361,94	590 966,00	1 871 441,03	1 735 275,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	96 216,88	71 819,79	298 533,38	206 618,88
– emerytalne	47 522,83	40 505,63	146 219,35	103 793,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-183 030,00</b>	<b>-182 417,63</b>	<b>-425 883,51</b>	<b>-66 147,06</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 174,90</b>	<b>50 000,19</b>	<b>176 985,08</b>	<b>113 813,78</b>
II. Dotacje	52 172,78	49 285,14	176 880,46	113 098,09
IV. Inne przychody operacyjne	2,12	715,05	104,62	715,69
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,44</b>	<b>1,25</b>	<b>6,96</b>	<b>435,17</b>
III. Inne koszty operacyjne	2,44	1,25	6,96	435,17
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-130 857,54</b>	<b>-132 418,69</b>	<b>-248 905,39</b>	<b>47 231,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>9 926,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 553,96</b>
IV. Inne	9 926,25	0,00	0,00	1 553,96
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>124,00</b>	<b>2 860,65</b>	<b>3 198,66</b>	<b>1 224,15</b>
I. Odsetki	124,00	307,95	1 706,20	1 224,15
IV. Inne	0,00	2 552,70	1 492,46	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-121 055,29</b>	<b>-135 279,34</b>	<b>-252 104,05</b>	<b>47 561,36</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>-17 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 641,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-121 055,29</b>	<b>-117 729,34</b>	<b>-252 104,05</b>	<b>40 920,36</b>

### 3. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych	od 01.07.2021	od 01.07.2020	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-121 055,29</b>	<b>-117 729,34</b>	<b>-252 104,05</b>	<b>40 920,36</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>-150 650,42</b>	<b>-342 116,93</b>	<b>-1 141 102,56</b>	<b>-1 982 247,10</b>
1. Amortyzacja	1 996,34	52 696,48	69 303,36	182 668,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-807 737,48	-624 752,78	-1 308 097,30	-2 066 887,73
7. Zmiana stanu należności	186 473,45	591 795,46	-241 134,55	-95 509,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	58 094,88	-70 397,46	-147 687,24	-5 448,59
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	410 522,39	347 689,90	486 513,17	888 079,13
10. Inne korekty	0,00	-639 148,53	0,00	-885 148,53
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-271 705,71</b>	<b>-459 846,27</b>	<b>-1 393 206,61</b>	<b>-1 941 326,74</b>
<b>B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 501,63</b>	<b>45 056,55</b>	<b>60 933,72</b>	<b>187 330,12</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 501,63	45 056,55	60 933,72	187 330,12
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 501,63</b>	<b>-45 056,55</b>	<b>-60 933,72</b>	<b>-187 330,12</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>639 148,53</b>	<b>2 794 704,00</b>	<b>885 148,53</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	2 794 704,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	639 148,53	0,00	885 148,53
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>639 148,53</b>	<b>2 794 704,00</b>	<b>885 148,53</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-274 207,34</b>	<b>134 245,71</b>	<b>1 340 563,67</b>	<b>-1 243 508,33</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-274 207,34</b>	<b>134 245,71</b>	<b>1 340 563,67</b>	<b>-1 243 508,33</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 836 490,60</b>	<b>483 050,85</b>	<b>221 719,59</b>	<b>1 860 804,89</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 562 283,26</b>	<b>617 296,56</b>	<b>1 562 283,26</b>	<b>617 296,56</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	od 01.07.2021	od 01.07.2020	od 01.01.2021	od 01.01.2020
	do 30.09.2021	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2020
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>8 137 894,76</b>	<b>5 706 725,19</b>	<b>5 474 239,52</b>	<b>5 548 075,49</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>8 137 894,76</b>	<b>5 706 725,19</b>	<b>5 474 239,52</b>	<b>5 548 075,49</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 203 474,40</b>	<b>2 003 474,40</b>	<b>2 003 474,40</b>	<b>2 003 474,40</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	200 000,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	200 000,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 203 474,40	2 003 474,40	2 203 474,40	2 003 474,40
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 065 469,12</b>	<b>3 544 601,09</b>	<b>3 544 601,09</b>	<b>3 229 492,51</b>
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	2 520 868,03	315 108,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 800 000,00	315 108,58
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	315 108,58
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	279 131,97	0,00
– rozliczenie kosztów emisji akcji	0,00	0,00	205 296,00	0,00
– pokrycie straty z 2020 roku z kapitału zapasowego	0,00		73 835,97	
2.2 Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 065 469,12	3 544 601,09	6 065 469,12	3 544 601,09
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (B0)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-73 835,97</b>	<b>315 108,58</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 519 524,94
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	1 519 524,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 519 524,94
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	315 108,58
– przeznaczenie zysku z 2019 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	1 204 416,36
– przeznaczenie zysku z 2018 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	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 ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-73 835,97	-1 204 416,36
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-73 835,97	-1 204 416,36
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	73 835,97	1 204 416,36
	– pokrycie straty z 2020 roku z kapitału zapasowego	0,00	0,00	73 835,97	0,00
	– przeznaczenie zysku z 2019 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	1 204 416,36
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-252 104,05</b>	<b>40 920,36</b>	<b>-252 104,05</b>	<b>40 920,36</b>
a)	Zysk (strata) netto I kwartał roku	-56 324,57	48 242,94	-56 324,57	48 242,94
b)	zysk (strata) netto II kwartał roku	-74 724,19	110 406,76	-74 724,19	110 406,76
c)	zysk (strata) netto III kwartał roku	-121 055,29	-117 729,34	-121 055,29	-117 729,34
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 016 839,47</b>	<b>5 588 995,85</b>	<b>8 016 839,47</b>	<b>5 588 995,85</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 016 839,47</b>	<b>5 588 995,85</b>	<b>8 016 839,47</b>	<b>5 588 995,85</b>

*Emitent z uwagi na zachowanie przejrzystości prezentowanych danych, nie prezentuje w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym pozycji oznaczonych cyframi 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 : 14,78 osób.